

Deutscher Corporate Governance Kodex

Kremer / Bachmann / Lutter / v. Werder

8. Auflage 2021
ISBN 978-3-406-73836-4
C.H.BECK

schnell und portofrei erhältlich bei
beck-shop.de

Die Online-Fachbuchhandlung beck-shop.de steht für Kompetenz aus Tradition. Sie gründet auf über 250 Jahre juristische Fachbuch-Erfahrung durch die Verlage C.H.BECK und Franz Vahlen.

beck-shop.de hält Fachinformationen in allen gängigen Medienformaten bereit: über 12 Millionen Bücher, eBooks, Loseblattwerke, Zeitschriften, DVDs, Online-Datenbanken und Seminare. Besonders geschätzt wird beck-shop.de für sein

umfassendes Spezialsortiment im Bereich Recht, Steuern und Wirtschaft mit rund 700.000 lieferbaren Fachbuchtiteln.

Sachverzeichnis

Bearbeiterin: Dr. Martina Schulz

Die fett gedruckten Ziffern bezeichnen den DCGK,
die mager gedruckten die Randnummern.

Abberufungsdurchgriff Grds. 19 31

Abfindung G.1 14; G.6 8; G.12 7; G.13

- Begrenzung G.13 6
- Begriff G.13 11
- Bilanz G.13 18
- Entlassungsentschädigung G.13 30
- Karenzenschädigung, Anrechnung G.13 24 ff.; **Teil 5** 3
- Kontrollwechsel G.14 4
- Koppelungsklauseln G.13 19 ff.
- Kündigung, berechtigte G.13 15
- modified-trigger-Klauseln G.14 7
- Restlaufzeit des Vertrages G.13 6, 11
- Transparenz G.13 30
- Verfallklausel G.13 22
- Vergütungsbericht G.13 30
- Vergütungssystem G.13 30

Abfindungs-Cap Präambel 55; Grds. 23 13; G.13 1 ff., 15 ff.

- Amtsverlust aus wichtigem Grund G.13 9
- Anstellungsvertrag G.13 13
- Auszahlung G.12 1
- Berechnung G.13 5, 7 f.
- Kodexbefolgung **Teil 4** 135
- Kontrollwechsel G.14 9
- Kündigung aus wichtigem Grund Grds. 23 14; G.13 9

Abmahnung Grds. 6 16

Abschlussprüfer Grds. 17 1 ff.

- Auskunftsrecht Grds. 17 17
- Ausschlussgründe, Unterrichtungspflicht Grds. 17 31
- Auswahl D.3 10, 16 ff.; D.11 5
- Befangenheitsgründe, Unterrichtungspflicht Grds. 17 31
- Beratung über Jahres-/Konzernabschluss Grds. 17 7, 10
- Beratungsauftrag Grds. 6 35
- Berichtspflicht Grds. 17 11
 - Gesetzesverstöße Grds. 17 17
 - Satzungsverstöße Grds. 17 17
 - zusätzliche Berichtspflichten Grds. 17 6
- Besorgnis der Befangenheit Grds. 17 27
- Bilanzsitzung, Teilnahmepflicht Grds. 17 10 f., 15 f.
- Compliance Grds. 5 34 f.
- Corporate Governance Grds. 17 2
- Dokumentationspflichten Grds. 17 28
- Gehilfe des Aufsichtsrats Grds. 17 1 f., 9, 14, 19; D.9 1; D.10 3; D.11 3

- Hauptversammlung, Teilnahmepflicht Grds. 17 11
- Honorarvereinbarung Grds. 17 6
- Kommunikation, prüfungsbegleitende Grds. 17 13
- Konzern D.3 18
- Kooperationspflicht Grds. 17 3; D.9 1
- Meinungsaustausch Grds. 17 13
- Netzwerkmitglied Grds. 17 27
- Nichtprüfungsleistungen Grds. 17 18
- Offenlegungsvereinbarung D.9 1, 9 f.; D.11 2
- Organisationspflichten Grds. 17 28
- Prüfungsauftrag Grds. 8 11; D.3 15; Grds. 17 5
 - Prüfungsausschuss D.3 5
 - Prüfungspflicht Grds. 21 17
 - Prüfungsverbot Grds. 17 28
 - Redepflicht D.9 3 f.
 - Rotation, externe D.3 16; Grds. 17 28
 - Überwachungsaufgaben Grds. 17 15 ff.
 - Unabhängigkeit D.3 15; Grds. 17 7, 25 ff., 29 f.; D.11 5
 - Unterlagenzurverfügungstellung Grds. 17 17
 - Unterstützung des Aufsichtsrats Grds. 17 1 f.
 - Unterstützungspflicht Grds. 17 3, 8 ff., 15, 20
 - Vorstandshandeln, Überwachung Grds. 17 15 f.; D.11 2
 - Wahl Grds. 8 10, 11; Grds. 17 5
 - Wahlvorschlag Grds. 8 11; D.3 16 f.; Grds. 17 5
 - Wiederwahl D.3 16
- Bestätigungsvermerk Grds. 17 21 f.
- Abschlussprüfung Einl. 32; Grds. 17 7; Grds. 21 1; **Teil 5** 3
 - Best Practice Grds. 17 18
 - Beurteilung der Qualität D.11 1 ff., 11
 - Regelmäßigkeit D.11 12
 - Entsprechenserklärung D.10 2 ff.
 - EU-Verordnung siehe Abschlussprüfer-VO
 - HGB Grds. 17 4
 - Parallelprüfung Grds. 17 13; F.2 4
 - Plausibilitätskontrolle Grds. 17 14
 - Prüfungsausschussvorsitzender D.4 1, 3
 - Prüfungsschwerpunkte Grds. 17 6
 - Public Interest Entities Grds. 17 4

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Qualität **D.11** 7 ff.
 - Qualitätskontrollpflicht **D.11** 1 ff.
 - Adressat **D.11** 13
 - Regelungsort **Grds. 17** 4
 - Risikomanagement **Grds. 4** 42
 - Unregelmäßigkeiten **D.9** 5
 - Informationspflicht **D.9** 5
 - Unrichtigkeiten **D.9** 3
 - Unterrichtungspflicht **D.9** 6 ff.
 - Verdacht **D.9** 5
 - Abstimmungsleitlinien Einl.** 82, 88 f.
 - Abstimmungspflicht**
 - strategische Ausrichtung des Unternehmens
Grds. 2 7 ff.
 - Abweichungsbegründung Präambel**
 - 39 ff., 84; **B.3** 3; **C.10** 4; **D.4** 6; **Grds. 15** 11
 - Informationsversorgung des Aufsichtsrats
Grds. 15 11
 - Abweichungserklärung Einl.** 103
 - Repricing **G.8** 4
 - Vergütung, variable **G.6** 14
 - Veröffentlichungsfristen **F.2** 4
 - Abweichungskultur Einl.** 55, 66, 99, 101 f.; **Präambel** 39, 53
 - Ad-hoc-Meldungen Grds. 21** 3
 - Ad-hoc-Publizität Teil 4** 83
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen
Grds. 6 83
 - Haftung **Teil 4** 126
 - affirmative action A.1** 7, 12
 - Akkordlohn-Modell Einl.** 25
 - Akquisitionen Grds. 2** 17
 - Aktien**
 - Bewertungsabschlag **Präambel** 38
 - Haltefristen **G.1** 22, 23; **G.10** 10 ff.; **G.12** 6
 - Matching Aktien **G.10** 5
 - Vergütungsbestandteile, variable **Grds. 19** 3; **G.6** 5; **G.10** 2 ff., 8 f., 13; **G.12** 6
 - Aktiengesellschaft**
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 2
 - geschlossene Aktiengesellschaften **Präambel** 79
 - Aktienoptionen Grds. 21** 13; **Grds. 23** 6; **G.10** 7
 - Aktienrecht**
 - Compliance **Grds. 5** 20
 - Struktur, duale **Einl.** 54
 - Aktienrückkauf Grds. 8** 20
 - Aktienverkauf**
 - Aufsichtsratsmitglieder **Grds. 19** 26
 - Aktionäre Einl.** 27; **Präambel** 8
 - aktivistische Aktionäre **Präambel** 15; **Grds. 8** 24
 - Gleichbehandlung **A.3** 6, 7; **Grds. 20** 1, 4 ff.
 - Gleichbehandlung, informationelle
Grds. 20 4 ff.
 - Mitgliedschaftsrechte **Grds. 8** 4 ff.
 - Ausübung **Präambel** 60
 - Stimmrecht **Grds. 8** 2, 5
 - Stimmrechtsvertretung **Einl.** 68
 - Unternehmensleitung **Grds. 8** 4
 - Verwaltungsrechte, mitgliedschaftliche
Grds. 8 1, 6
- Aktionärsrechterichtlinie**
- Änderung **Grds. 23** 10
 - Investorengespräche **A.3** 2
- Aktionärsschutzvereinigungen**
- Corporate Governance Standards **Einl.** 85
- Aktionärsstruktur Präambel** 77
- Aktionärsvertreter**
- Amtszeit **Grds. 10** 8
 - Wahl **Grds. 10** 6
- Aktionsplan Corporate Governance (2003) Einl.** 91; **Grds. 23** 10
- Altersgrenze**
- Aufsichtsratsmitglieder **C.1** 10; **C.2** 1 ff.; **Teil 4** 135; **Teil 5** 3
 - Vorstandsmitglieder **B.5** 1 ff.; **Teil 5** 3
- Altersversorgung Grds. 23** 28
- Altersvorsorge G.1** 15
- Amt, politisches**
- Nebentätigkeit **E.3** 5
- Analyse-Leitlinien für die Hauptversammlung Einl.** 82
- Analysten Einl.** 87
- Analystenkonferenz F.1** 1, 7
- Analystenkonferenzen F.1** 1
- Anerkennungsprämien G.9** 3; **G.12** 1; **G.14** 13 f.
- Anfechtungsrisiko**
- Entsprechenserklärung **F.1** 4
 - Haftungsgrundsätze **Präambel** 26
 - Hauptversammlung **A.4** 12, 25
- Anhang**
- Entsprechenserklärung **Präambel** 48
 - Governance-Angaben **Grds. 22** 6
- Ankeraktionäre, private Präambel** 63
- Anleger, institutionelle Einl.** 20; **Präambel** 8, 15, 60 ff.; **Grds. 8** 24
 - Begriff **Präambel** 64
 - Corporate Governance Standards **Einl.** 85 f.
 - Mitwirkungspolitik **Einl.** 86; **Präambel** 65; **Grds. 8** 24
 - Verantwortung, gesellschaftliche **Präambel** 28
- Anregungen Einl.** 24, 35, 47, 50 f., 55, 108; **Präambel** 37, 52 ff.; **Teil 5** 2, 4
- Abschaffung **Präambel** 53
 - Abwahl **Präambel** 6
 - Abweichungen **Präambel** 52
 - Akzeptanz **Teil 4** 134
 - Anzahl **Präambel** 52 f.
 - Auslegung **Einl.** 61

- Befolgungsquote **Teil 4** 136 ff.
- Begründung **Einl.** 101
- neuralgische Anregungen **Teil 4** 136 ff.
- Praxis anderer Emittenten **Einl.** 71
- Rechtsnatur **Einl.** 95 f.
- Sollte-Bestimmungen **Teil 4** 15
- Sollte-Regelungen **Präambel** 52 ff.; **Grds. 22** 15
- Stellungnahme **Grds. 22** 15
- Streichung **Einl.** 26 ff.
- Umwidmung in Empfehlungen **Präambel** 51, 53
- Unternehmensführung, gute **Präambel** 53
- Verbindlichkeit **Präambel** 33
- Anstellungsvertrag**
 - Abfindungs-Cap **G.13** 13
 - Änderung **G.13** 13
 - Anpassung **G.13** 13
 - Beendigung **G.12** 4
 - vorzeitige Beendigung **G.14** 6
 - Interessenkonflikte **E.2** 14 ff.
 - Kodexempfehlungen **Teil 4** 97, 101
 - Kündigung aus wichtigem Grund **Grds. 4** 43; **Grds. 6** 16; **G.13** 9
 - Kündigungsgrund **Grds. 13** 29
 - Nebentätigkeiten **E.3** 6
 - Rückforderungsklauseln **G.11** 10
 - Verlängerung **G.13** 13
 - Vertragsaufhebung **G.13** 10
 - Wettbewerbsverbot **Grds. 19** 16, 20
- Anteilsbesitz**
 - Organmitglieder **Grds. 20** 3
- Anteilseignerrechte** **Präambel** 60
- Anteilseignervertreter**
 - Anforderungsprofil **D.5** 3
 - Aufsichtsratswahlen **C.13** 1
 - Nominierungsausschuss *siehe dort*
 - Unabhängigkeit **C.6** 5 f., 20 ff.; **C.7** 2 f.; **C.8** 4; **C.9** 1; **Teil 4** 135; **Teil 5** 3
 - mehrheitliche Unabhängigkeit **Präambel** 45; **C.6** 22; **C.7** 3
- Antrittsprämien** **G.1** 23; **G.12** 1; **G.14** 12
- Apply-and-Explain-Publizität** **Grds. 22** 9 f., 14; **F.4** 1
- appreciation awards** **G.14** 13 f.
- Arbeitnehmervertreter** **Grds. 10** 9; **Grds. 19** 7
 - Aufsichtsratswahlen **C.13** 1
 - Interessenkonflikte **Grds. 19** 23, 27
- Arbeitskleidung** **Grds. 5** 48
- Arbeitsrecht**
 - Compliance **Grds. 5** 15
- AReG** **D.3** 5; **Grds. 17** 4
- ARUG II** **Einl.** 88, 108
 - Aufsichtsratsvergütung **Grds. 24** 3, 5
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen **Grds. 6** 43, 49; **E.1** 6
 - Hauptversammlung **Grds. 8** 1, 18
- Interessenkonflikt **E.2** 5
- Investoren, institutionelle **Grds. 8** 24
- Stimmrechtsberater **Grds. 8** 24
- Vergütungsbericht **Grds. 25** 1, 3
- Vergütungsregelungen **Grds. 8** 19
- Vergütungssystem **Grds. 23** 24
- Vergütungsvergleich, vertikaler **G.4** 3
- Vorstandsvergütung **Grds. 23** 6 f., 10, 16
- Asset Management Gesellschaften** **Einl.** 76 **at arm's length**
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen **Grds. 6** 75
- Audit Committee** **D.3** 8 f.
- Audit Quality Indicators** **D.11** 9
- Audit-Universe** **Grds. 4** 36
- Aufbewahrungspflichten** **A.2** 9
- Aufdecken – Abstellen – Ahnden** **A.2** 11
- Aufgabenerfüllung**
 - Wirksamkeitsprüfung **D.13** 3 ff.
- Aufsichts-Controlling** **Präambel** 14
- Aufsichtsmaßnahmen**
 - Unterlassung **Grds. 5** 17
- Aufsichtsrat** **Einl.** 30; **Präambel** 15; **Grds. 6** 1 ff.
 - Abschlussprüfung, Stellungnahme zur **D.11** 5
 - Aktionärsvertreter **Grds. 10** 6 ff.
 - Anforderungsprofil **D.13** 12
 - Anteilseignervertreter **Teil 5** 3
 - Arbeitnehmervertreter **Grds. 10** 9 f.; **Grds. 19** 7
 - Arbeitsweise **Einl.** 23; **Teil 5** 3, 4; **Teil 6** 3
 - Aufgaben **Einl.** 54; **Grds. 6** 1 ff.
 - Außenkommunikation **Grds. 7** 9
 - Autonomie **Teil 4** 18
 - Belegschaftsvertreter **Grds. 10** 1
 - Beratungsfunktion **Grds. 2** 10; **Grds. 6** 17 ff.; **C.4** 2
 - Bericht an die Hauptversammlung **D.8** 3
 - Beschlussfassung **D.1** 4
 - Besetzung **C.1** 9
 - Besetzungsziele **C.1** 2
 - Best Practice **C.1** 1, 4
 - Bezugsgruppen **Grds. 10** 4 f.
 - Bilanzsitzung **Grds. 17** 10 f.
 - Checkliste **Teil 6** 3
 - Compliance **Grds. 5** 33
 - Corporate Governance Reporting **Grds. 22** 6
 - Diskussionskultur **Grds. 13** 10
 - Diversität **Grds. 3** 3, 6
 - Einsichtsrechte **Grds. 15** 6
 - Entscheidungen, unternehmerische **Grds. 2** 10; **Grds. 15** 6
 - Entsprachenserklärung **Präambel** 48; **Teil 4** 2, 8 ff., 19, 51
 - Beschlussfassung **Teil 4** 35 f.
 - Vorbereitung **Teil 4** 33 f.

Sachverzeichnis

- Finanzsektor **Grds.** 11 4
- Frauenquote **Grds.** 3 1f.
- Gender-Quote **Grds.** 11 7ff.
- Geschäftsordnung C.2 2; **D.1** 1ff.; **E.1** 14; **Grds.** 22 14; **Teil** 3
 - Internetveröffentlichung **D.1** 1ff.; **Grds.** 22 14
- Große **Präambel** 4; **Grds.** 13 13; **D.2** 3, 5; **Teil** 5 3
 - geringe Große **Präambel** 41
- Informationsversorgung **Grds.** 13 10
- Interessenkonflikte **D.1** 7; **Grds.** 19 2, 5; **E.2** 6; *siehe auch dort*
 - Einverständniserklärung **E.1** 12f.
 - Information der Hauptversammlung **E.2** 27
 - Mandatsbeendigung **E.1** 4
 - Offenlegung **E.1** 2ff.
- Internationalität **Grds.** 11 5; **C.1** 3, 7f.
- kleiner Aufsichtsrat **D.3** 3
- Kollegialprinzip **C.6** 6
- Kompetenzprofil **C.1** 2, 4; **Grds.** 22 10; **Teil** 4 135; **Teil** 5 3
- Kontrollfunktion **C.4** 2
- Leitmaxime **Präambel** 17 ff.
- Mitbestimmung, paritätische **Grds.** 10 3
- Mitbestimmung, unternehmerische **Grds.** 10 1ff.
- Nebenamt **Grds.** 19 7, 23, 28
- Onboarding **Grds.** 12 3
- Organisationsautonomie **D.1** 3
- Overboarding **C.4** 1f.; **C.5** 1
- Personalentscheidungen **Grds.** 6 2f., 5
- Plenum **B.1** 3
- Präsenzberichterstattung **D.8** 1ff.
- Präsidium **D.5** 2
- Prüfungspflicht **Grds.** 17 9; **Grds.** 21 17
- Qualifikationsprofil **A.3** 5
- Risikokontrolle **Grds.** 4 6
- Risikomanagement **Grds.** 4 6, 41
- Selbstbeurteilung **C.1** 3; **D.13** 1ff., 7ff., 18, 21; **Teil** 5 3
- Selbstorganisation **D.7** 8
- Sitzungsgeld **G.17** 8
- Strategiebegleitung **A.3** 6
- Treuepflicht, organ-schaftliche **Grds.** 19 10
- Überwachungsaufgabe **Grds.** 2 16; **Grds.** 6 7f., 8ff.; **Grds.** 15 6, 12; **Grds.** 19 25
 - Abmahnung **Grds.** 6 16
 - Beanstandungen **Grds.** 6 15f.
 - Entschenserklärung **Teil** 4 110
 - Geschäftsführung **Grds.** 6 8
 - Geschäftsordnung **Grds.** 6 15f.
 - Ordnungsmäßigkeit **Grds.** 6 9, 11
 - Rechtmäßigkeit **Grds.** 6 9f.
 - Rechtsverletzungen **Grds.** 6 14, 16
 - Stellungnahmen **Grds.** 6 15f.
 - Vorstand **Grds.** 6 8

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Wirtschaftlichkeit **Grds.** 6 9, 12
- Zweckmäßigkeit **Grds.** 6 9, 13
- Überwachungsfunktion **G.18** 2
- Überwachungsorgan **Grds.** 13 2, 7, 10
- Unabhängigkeit **C.6** 1ff.; **Teil** 4 135
- Unternehmensinteresse **C.6** 2; **Grds.** 19 25 ff.
- Unterrichtung über Vorstandsberichte **Grds.** 16 3
- Unterstützungsplicht **Grds.** 17 3
- Untersuchungsrechte **Grds.** 15 6
- Verantwortung, gesellschaftliche **Präambel** 28
- Vergütungskompetenz **Grds.** 23 37, 41; **G.8** 4
- Verschwiegenheitspflicht **Grds.** 13 15 ff., 20f.
- Vertraulichkeit **A.3** 6; **D.1** 6
- Veto-Recht **Grds.** 6 32
- Vorstandsangelegenheiten **Grds.** 9 1ff.
- Vorstandsmitglieder, nicht mehr als zwei ehemalige **C.11** 1ff.
- Wahlvorschläge **C.1** 7ff.
- Wirksamkeitsprüfung **D.13** 3 ff.
- Zugehörigkeitsdauer **Teil** 4 135; **Teil** 5 3
 - Offenlegung **C.3** 1ff.; **Teil** 5 3
- Zusammenarbeit, vertrauensvolle **Grds.** 13 19; *siehe auch Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat, vertrauensvolle*
- Zusammensetzung **Einl.** 23, 54; **A.3** 5; **Grds.** 10 1ff.; **Grds.** 11 1ff.; **C.1** 1; **Grds.** 22 10; **Teil** 5 3; **Teil** 6 3
 - Ziele, konkrete **C.1** 2, 11
- Zusatzberichte **Grds.** 15 6
- Zustimmungsvorbehalte **Grds.** 6 15 ff., 22, 27 ff.
 - Entsprechenserklärung **Teil** 4 31
- Zuständigkeit, internationale **Teil** 5 3
- Aufsichtsratsausschüsse** **Präambel** 4, 14, 36; **Grds.** 14 1ff.; **D.2** 1ff.; **Teil** 5 3
- Diskussionskultur, Förderung **Grds.** 13 14
- Erklärung zur Unternehmensführung **Teil** 5 3
- Finanzausschuss **D.2** 6
- Geschäftsordnung **D.1** 5
- Gesellschaften, mittelständische **Präambel** 74
- Interessenkonflikte **E.1** 10 f.
- Investitionsausschuss **D.2** 6
- Nominierungsausschuss **D.1** 7; **Grds.** 14 1; **D.5** 1 ff.
- Personalausschuss **B.1** 3; **B.2** 6
- Präsidialausschuss **E.1** 10
- Prüfungsausschuss **D.1** 7; **Grds.** 14 1; **D.3** 1 ff.
- Selbstbeurteilung **D.13** 7, 13 ff., 18
- Sitzungsteilnahme **D.8** 2f., 10, 12
- Sondersitzungen **Grds.** 16 4

– Telefonkonferenz **Teil 5 4**

– Vergütung **G.17 2, 5 ff.**

– Videokonferenz **D.8 12; Teil 5 4**

– Vorsitz **G.17 2; Teil 5 3**

Aufsichtsratsbericht D.12 4; Grds. 21 8; Grds. 22 14

– Interessenkonflikte **Grds. 22 14**

– Sitzungsteilnahmen **Teil 5 3**

Aufsichtsratsbeurteilung *siehe Selbstbeurteilung*

Aufsichtsratskandidaten

– Beziehungen, maßgebliche **Präambel 54**

– Lebenslauf, Veröffentlichung **Teil 4 135; Teil 5 3**

Aufsichtsratsmandat

– externe Aufsichtsratsmandate **E.3 10**

– Höchstgrenze **Grds. 12 6; C.4 1 ff.**

– Funktionen, vergleichbare **C.4 4**

– Gesellschaften, börsennotierte konzernexterne **C.4 3, 5; C.5 1 ff.; Teil 5 3**

– gesetzliche Höchstgrenze **Grds. 12 2; C.4 2; C.5 2 f.**

– GmbH, mitbestimmte **C.4 5**

– Vorsitzmandate **C.4 2, 6; C.5 4; Teil 5 3**

– konzernexterne Aufsichtsratsmandate **E.3 10; G.15 1; G.16 1 ff.; Teil 5 3**

– konzerninterne Aufsichtsratsmandate **E.3 10; G.15 1 ff.**

– Nebentätigkeit **E.3 3, 10**

– Offenlegung **E.1 4**

– Vergütungsanrechnung **G.15 1 ff.; G.16 1 ff.**

– Voraussetzungen, persönliche **Grds. 11 3**

– Zeitaufwand, zu erwartender **Grds. 12 1 ff.**

Aufsichtsratsmitglieder

– Abberufung **Grds. 13 30**

– Abhängigkeitskonflikte **Grds. 13 20**

– Aktienverkauf **Grds. 19 26**

– Altersgrenze **C.1 10; C.2 1 ff.; Teil 4 135; Teil 5 3**

– Amtsausübung, Unterstützung bei **D.12 1, 3 f.**

– Amtseinführung **Teil 5 3**

– Arbeitnehmervertreter *siehe dort*

– Ausbildung **Grds. 18 1 f.; D.12 1 f., 4; Teil 5 3**

– Auslagenerstattung **D.1 6; Grds. 24 6**

– Beratungsaufgaben **Teil 5 3**

– Beratungsvertrag **Grds. 19 25**

– Berichtspflicht **Einl. 80**

– Berufsaufsichtsrat **C.5 3**

– Bestellung, gerichtliche **C.1 10; C.15 1, 5 f.; Teil 5 3**

– Befristung **C.15 5**

– D&O-Versicherung **Grds. 24 7 f.**

– Diversität **C.1 5 ff.**

– Entsendung **Grds. 10 6 f.**

– Entsprechenserklärung **Teil 4 19, 37**

– Fachkenntnisse **C.1 3**

– Fortbildung **Grds. 18 1 f.; D.12 1 f., 4;**

Teil 5 3

– Gebietskörperschaften **Grds. 13 20, 24**

– Geschäftschancen **Grds. 19 28**

– Geschäftsfähigkeit **Grds. 11 3**

– Gewerkschaftsvertreter **Grds. 19 27**

– Gleichbehandlungsgrundsatz **G.17 2**

– Haftung **Teil 4 101 ff.**

– gegenüber der Gesellschaft **Teil 4 115 ff.**

– Haftungsansprüche, Verzicht auf **Grds. 19 4**

– Interessen, persönliche **Grds. 19 9, 10 ff., 24 f.**

– Interessenkonflikte **C.6 4; Grds. 19 22 ff.; E.1 1 ff.; Teil 5 3**

– Interessenwahrungsgebot **Grds. 19 22**

– Interessenwahrungspflicht **Grds. 19 6 f.**

– Kodexempfehlungen **Teil 4 98**

– Konkurrenztaetigkeit **Grds. 19 29**

– Kreditgewährung **Grds. 6 29**

– Kreditvertrag mit der Gesellschaft **Grds. 19 25**

– Lebenslauf, Veröffentlichung **C.14 1 f.; Teil 4 135; Teil 5 3**

– Leistungsbeurteilung **D.13 7**

– Loyalitätskonflikte **Grds. 13 20**

– Loyalitätspflicht **Grds. 19 22**

– Näheverhältnis, Offenlegung **C.13 4**

– natürliche Personen **Grds. 11 3**

– öffentliche Hand **Einl. 80; Grds. 13 20, 24**

– Qualifikation **Grds. 11 3 ff.; C.1 3, 10**

– Erforderlichkeit **Grds. 11 5 f.**

– Gender-Quote **Grds. 11 9**

– Selbstbeurteilung **D.13 7, 19**

– Sorgfaltspflicht **Grds. 12 1**

– Unabhängigkeit **Einl. 25, 108; A.3 5; C.6 1 ff.; C.7 1 ff.; Grds. 13 20; Grds. 19 3, 24; Teil 5 3; siehe auch dort**

– Unternehmen, nahestehende **C.7 12**

– Verschwiegenheitspflicht **Einl. 80**

– Verträge mit Aufsichtsratsmitgliedern **Grds. 6 29**

– Vorstandsmitglieder, ehemalige **C.11 1 ff.; Teil 5 3**

– Wettbewerbsunternehmen, Mandate bei **C.12 1 ff.**

– Beratungsaufgaben **C.12 1, 5**

– Beziehungen, persönliche **C.12 3 f.**

– Organfunktionen **C.12 1, 5**

– wesentliche Wettbewerber **C.12 6**

– Wettbewerbsverbot **Grds. 19 29**

– Wiederwahl **D.5 3**

– Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat **C.6 21**

Aufsichtsratssitzung

– Abstimmungsverfahren **Grds. 7 6**

– außerordentliche Sitzungen **Grds. 16 4**

– Beschlussfassung, schriftliche **Grds. 7 6**

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Einberufung **Grds.** 7 6; **D.5** 4; **Grds.** 16 4
- executive sessions **D.7** 2
- Klausursitzung *siehe dort*
- ohne Vorstand *siehe Klausursitzung*
- Protokollführung **D.1** 6
- Sitzungsleitung **Grds.** 7 6; **D.1** 6
- Sitzungsteilnahme, persönliche **D.8** 2
 - Abwesenheiten **D.8** 6
 - Offenlegung **D.8** 3
 - Satzung **D.8** 7
 - Stimmabstaben **D.8** 7
 - Unterbrechungen **D.8** 6
 - Vertretung **D.8** 7
 - Zahlenangaben **D.8** 4f.
- Sitzungsunterlagen **Grds.** 7 6
- Sitzungsvorbereitung **Grds.** 7 6
- Tagesordnung **Grds.** 7 6
- Telefonkonferenz **Präambel** 52; **Grds.** 16 4; **D.8** 1, 8ff.; **Teil 5** 4
- Videokonferenz **Präambel** 52; **Grds.** 16 4; **D.8** 1, 8ff.; **Teil 5** 4
- Aufsichtsratstantienem**
 - Anrechnung **Grds.** 23 16
- Aufsichtsratsvergütung Einl.** 23; **Grds.** 24 1 ff.; **Teil 5** 3
 - Angemessenheit **Grds.** 24 1
 - Aufsichtsratsvorsitzender **G.17** 2 f.
 - Stellvertreter **G.17** 2, 4
 - Aufwand, erhöhter zeitlicher **G.17** 1 f.; **Teil 5** 3
 - Ausschussmitgliedschaft **G.17** 2, 5
 - mehrere Ausschüsse **G.17** 7
 - Ausschussvorsitz **G.17** 2, 6
 - Begriff **Grds.** 24 5
 - Beschlussfassung **Grds.** 24 3, 5
 - Betriebsausgaben **Grds.** 24 10
 - Checkliste **Teil 6** 3
 - Dividendenorientierung **G.18** 3 f.
 - Erfolgsorientierung **G.18** 1 ff.; **Teil 4** 135; **Teil 5** 3
 - Festvergütung **G.18** 1 f.; **Teil 5** 4
 - Fixvergütung **Präambel** 52
 - Funktionen, besondere **G.17** 1 ff.
 - Hauptversammlungskompetenz **Grds.** 8 19; **Grds.** 24 2 f.
 - Sachleistungen **Grds.** 24 5
 - Übergangsregelung **Grds.** 8 19
 - Vergütungsbericht **Grds.** 24 4
 - Verwendung **Grds.** 24 9
 - Aufsichtsratsvorsitzender Grds.** 7 1 ff.; **D.1** 6
 - Aufgaben **Grds.** 7 1 f., 6 ff.
 - Außenkommunikation **Grds.** 7 9; **A.3** 1 ff.
 - Berichtspflicht **D.2** 2
 - Bestellperiode **Grds.** 7 5
 - Bestellung **Grds.** 7 1, 3 ff.
 - Bindeglied Vorstand/Aufsichtsrat **Grds.** 16 1; **D.6** 1
 - Ehrenvorsitzender **Grds.** 7 8
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 37
 - Hauptversammlung **Grds.** 7 6, 9
 - Hauptversammlung, Vorsitz **A.4** 3
 - Informationsversorgung **Grds.** 16 1
 - Interessenkonflikte **E.1** 9, 11
 - Investorengespräche **Präambel** 52, 62; **Grds.** 7 10; **A.3** 1 ff.; **Grds.** 16 1; **Teil 4** 138; **Teil 5** 4; **Teil 6** 3; *siehe auch dort*
 - Koordination der Aufsichtsratsarbeit **Grds.** 7 6 f.
 - Meinungsaustausch mit dem Vorstand **D.6** 1 ff.
 - Prüfungsausschussvorsitzender **D.4** 6
 - Stellvertreter **G.17** 2, 4
 - Teilnahme an Vorstandssitzungen **D.6** 3
 - Unabhängigkeit **C.10** 1 ff.
 - Vergütung **G.17** 2 f.
 - Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat **Grds.** 7 4
 - Zusammenarbeit, vertrauensvolle (Vorstand/Aufsichtsrat) **Grds.** 13 7
 - Zweitstimrecht **Grds.** 10 3
 - Aufsichtsratswahlen Grds.** 8 10; **C.13** 1 ff.
 - Blockwahl **C.15** 2
 - Einzelwahl **C.15** 1 ff.; **Teil 5** 3
 - Ankündigung **C.15** 4
 - Information der Aktionäre **C.13** 2, 4
 - Listenwahl **C.15** 2
 - Stimmkarten **C.15** 3
 - Wahlvorschläge **C.1** 9 ff.
 - Bekanntmachung **C.1** 9; **Teil 5** 3
 - Beschlussfassung **C.1** 9
 - Offenlegung von Beziehungen **C.13** 3 ff.; **E.1** 4; **Teil 5** 3
 - Aufsichtsrecht Präambel** 8; **Grds.** 5 41
 - Kodex, Anwendungsbereich **Grds.** 5 19
 - Proportionalitätsgrundsatz **Grds.** 5 26 f.
 - Aufwandsentschädigung**
 - Offenlegung **Grds.** 25 8
 - Ausgliederung Grds.** 8 14
 - Auslagenerstattung**
 - Aufsichtsratsmitglieder **D.1** 6; **Grds.** 24 6
 - Auslandserfahrung A.1** 9
 - Auslegung**
 - Anregungen **Einl.** 61
 - Empfehlungen **Einl.** 62 ff.
 - Gesetzesauslegung **Einl.** 60, 95
 - historische Auslegung **Einl.** 65
 - systematische Auslegung **Einl.** 64
 - teleologische Auslegung **Einl.** 63
 - Wortlautauslegung **Einl.** 63
 - Auslegungshilfen Einl.** 41, 56
 - Ausrichtung des Unternehmens, strategische** *siehe Strategische Ausrichtung des Unternehmens*
 - Australien Einl.** 3

- Bankaufsichtsrecht Grds. 5** 19
 – Abfindungen **G.13** 3
 – Risikomanagement **Grds. 4** 8
- Bankenkodex Einl.** 76
- Bauaufträge Grds. 6** 35
- Baums-Kommission Einl.** 6, 34
 – Zustimmungsvorbehalte **Grds. 6** 27
- Beauftragte A.2** 7
- Belegschaft Präambel** 21
- Belegschaftsvergütung Präambel** 35; **G.4** 6, 21 ff.
- Belgien Einl.** 3, 83
- Beratungsvertrag**
 – Zustimmung des Aufsichtsrats **Grds. 19** 25, 29
- Bericht zur Gleichstellung und Entgeltgleichheit Grds. 21** 9, 12; **Grds. 25** 9
- Berichte**
 – des Aufsichtsrats **Grds. 21** 8
- Berichterstattung, externe Einl.** 23
 – Checkliste **Teil 6** 3
- Berliner Kodex Einl.** 5f.
- Best Practice Einl.** 50f.
- Bestätigungsvermerk Grds. 17** 1, 3, 21
 – Adressatenkreis **Grds. 17** 3, 23f.
 – eingeschränkter Bestätigungsvermerk **Grds. 17** 22
 – Erteilung **Grds. 17** 22
 – Informationsfunktion **Grds. 17** 3, 21, 24
 – Inhalt **Grds. 17** 22
 – Risikomanagement **Grds. 4** 42
 – uneingeschränkter Bestätigungsvermerk **Grds. 17** 14, 22
 – Veröffentlichung **Grds. 17** 21, 23
 – Versagung **Grds. 17** 22
- Bestechungsverbot Grds. 5** 15
- Beteiligung**
 – Wesentlichkeitsschwelle **Präambel** 54
- Betriebsgeheimnisse Grds. 13** 16
- Betriebsrat A.2** 7
- Betrug Grds. 5** 40; **A.2** 28; **D.9** 5
- Bezugsrecht**
 – Kapitalerhöhung **Grds. 8** 7
 – Offenlegung **Grds. 25** 8
- Bilanz Grds. 21** 7
- Bilanzgewinn Grds. 8** 10
 – Abschlagszahlungen **Grds. 6** 28
 – Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinns **D.3** 10
- Bilanzpressekonferenz Grds. 21** 15
- Bilanzsitzung Grds. 17** 10f., 15f.
- Board of Directors Grds. 2** 15; **C.6** 10f.; **D.2** 4
 – Audit Committee **D.3** 8f.
 – Inside Directors **Grds. 2** 15
 – Outside Directors **D.7** 2; **Grds. 2** 15
- Board Performance Evaluation D.13** 1
- Board-System Grds. 3** 15; **Grds. 19** 4
- Boni Grds. 23** 22; **G.1** 14
 – Auszahlung **G.1** 22
 – garantie Boni **G.1** 15
- Börsengang**
 – Entsprechenserklärung **Teil 4** 16
- Börsennotierung Präambel** 68f., 80; **G.4** 4 f; **Teil 4** 5 ff.
- Börsenrückzug Grds. 8** 22
- Börsenzulassung Einl.** 4
- Brasilien Einl.** 3
- Briefwahl**
 – Stimmabgabe **Grds. 8** 3
- Budget Grds. 6** 35
- Bundesanzeiger, elektronischer Grds. 21** 15; **Teil 4** 14, 91
- Bürgschaft Grds. 6** 35
- Business Case for Sustainability Grds. 23** 52
- Business Judgment Rule Grds. 10** 11; **Grds. 19** 11
 – Compliance **Grds. 5** 28; **A.2** 3, 12
 – Entsprechenserklärung **Teil 4** 51f., 103
 – Interessenkonflikte **Grds. 19** 11; **E.2** 4
 – Kodexempfehlungen **Einl.** 69
 – Pflichtaufgaben **Grds. 5** 28; **A.2** 3
- Cap Grds. 23** 12; **G.1** 3, 5f.; **G.2** 6
 – Abfindungs-Cap siehe dort
 – Flexideckel **G.1** 6
- Cash-Pooling Grds. 6** 65
- CEO Grds. 1** 5, 9; **D.7** 2
- Change-of-Control-Klauseln G.12** 1; **G.14** 1 ff.
- Checklisten Teil 6** 1 ff.
- Checks and Balances Grds. 1** 9; **Grds. 2** 2
- Chief Compliance Officer Grds. 5** 31, 32
- Claw-backs Grds. 23** 22; **G.11** 8 ff.
 – Compliance Claw-back **G.11** 9
 – Performance Claw-back **G.11** 9
 – Transparenzgebot **G.11** 10, 12
 – Vergütungsbericht **Grds. 25** 15
- Code of Business Conduct and Ethics Grds. 5** 44
- Code of Ethics Einl.** 84
- Combined Code Einl.** 3
- Commitment A.2** 6
- Compliance Grds. 5** 1 ff.; **Grds. 15** 10
 – Aktieninvestments **G.10** 6
 – Angemessenheit von Compliance-Maßnahmen **A.2** 4
 – Angemessenheitsprüfung **Grds. 5** 32
 – Aufklärung, interne **A.2** 11
 – Aufsichtsrat **Grds. 5** 33; **D.3** 19
 – Aufsichtsratsausschuss **D.3** 19
 – Auslands-Compliance **Grds. 5** 53f.
 – Außenverhältnis **Grds. 5** 17 ff.
 – Basiselemente **A.2** 4, 14
 – Begriff **Grds. 5** 8
 – Beratung **A.2** 8, 14

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Betrug **Grds.** 5 40
- Bonus-Modell **Grds.** 5 42
- Bußgeld **Grds.** 5 36, 39
 - Regress gegen Vorstandsmitglied **Grds.** 5 39
- Chief Compliance Officer **Grds.** 5 31, 32
- Commitments **A.2** 14
- Corporate Social Responsibility **Grds.** 5 9
- Datenschutz **D.3** 19
- Delegation **Grds.** 5 30 f.
- Deliktshaftung **Grds.** 5 18, 39
- Dokumentation **A.2** 9
- Effizienzprüfung **Grds.** 5 32
- Erforderlichkeit **Grds.** 5 27
- Ermessensspielraum **Grds.** 5 27 f.; **A.2** 3
- Garantenstellung **Grds.** 5 18, 40
- Gegenvorstellung **Grds.** 5 29
- Generalprävention **Grds.** 5 22
- gute Compliance **Grds.** 5 36
- Haftungsentlastung **Grds.** 5 42
- Haftungsvermeidung **Grds.** 5 22
- Informationsmanagementsystem **A.2** 7
- Innenverhältnis **Grds.** 5 20 ff.
- Kartellrecht **D.3** 19
- Kodexstruktur **Grds.** 5 12
- Konzern **Grds.** 5 51 f.; **Grds.** 6 24
- Korruptionsbekämpfung **D.3** 19
- Korruptionsvermeidung **Grds.** 5 43, 53; **E.3** 11
- Legalitätskontrollpflicht **Grds.** 5 15, 20
- Legalitätspflicht **Grds.** 5 14
- Lieferkette **Grds.** 5 54
- Meinungsaustausch **Grds.** 5 33
- Mindestanforderungen **Grds.** 5 23
- Muster **Grds.** 5 25 f.
- Null-Toleranz-Politik **Grds.** 5 4
- Organisation **A.2** 4 ff., 14
- Prävention **A.2** 4
- Proportionalität **Grds.** 4 39; **Grds.** 5 26 f.
- Proportionalitätsgrundsatz **Grds.** 5 4
- Prüfungsausschuss **Grds.** 5 7, 33; **D.3** 19 f.
- Prüfungsstandards **Grds.** 5 24, 35; **A.2** 4
- Rechtsanalyse **A.2** 5
- Rechtsgrundlagen **Grds.** 5 3, 16 ff.
- Rechtstreue **Grds.** 5 9, 15, 17, 22, 53; **A.2** 6
- Relativität **Grds.** 5 26
- repressive Compliance **A.2** 11
- Reputation **Grds.** 5 22
- Richtlinien, interne **Grds.** 5 5 f., 43 ff.; **A.2** 8, 14
- Risikoanalyse **A.2** 5, 14
- Risikoklasse des Unternehmens **Grds.** 4 39; **Grds.** 5 26; **A.2** 5
- Sanktionen **Grds.** 5 36 ff.; **A.2** 11
- Schadensersatzhaftung **Grds.** 5 38
- schlechte Compliance **Grds.** 5 36
- Schulung **A.2** 8, 14
- Selbstbeurteilung **D.13** 12
- Siemens/Neubürger-Urteil **Grds.** 5 4, 13
- Speak-Up **A.2** 12
- Strafbarkeit **Grds.** 5 40
- Total-Compliance **Grds.** 5 4
- Überprüfung **Grds.** 5 32 ff.
 - freiwillige Prüfung **Grds.** 5 35
- Überwachung der Einhaltung **A.2** 10
- Überwachungsverantwortung **Grds.** 5 29 f.
- Unternehmenskultur, werteorientierte **A.2** 12
- Unternehmensorganisation **A.2** 7
- Verbandssanktionengesetz (Entwurf) *siehe dort*
- Vorstandsaufgabe **Grds.** 5 29 ff.
- Wert- und Wirtschaftsordnung, staatliche **Grds.** 5 21
- Zertifizierungsstandards **A.2** 4
- Zumutbarkeit **Grds.** 5 27
- Compliance Management System**
 - Grds.** 5 2; **A.2** 2 f.; **Teil 5** 3; **Teil 6** 3
 - Grundzüge **A.2** 13 ff.
 - Offenlegung **A.2** 13 ff.; **Teil 5** 3
 - Verbandssanktionengesetz (Entwurf) **D.3** 20
 - Whistleblowing **A.2** 16 ff.
 - Zertifizierung **A.2** 2
- Compliance on Board Index** **Grds.** 5 25
- Compliance-Beauftragter** **Grds.** 5 31; **A.2** 7
- Complianceprüfung** **D.13** 5, 9 ff.
- Compliance-Ressort** **Grds.** 5 30
- Comply or Explain** Einl. 4, 67; **Präambel** 37 f., 41, 43, 52, 65; **Grds.** 22 16; **Teil 4** 63
- cooling-off** Einl. 45
- Cooling-off-Periode** Einl. 103; **Grds.** 7 4; **C.7** 18; **C.11** 3
- Aufsichtsratsmitglieder **C.7** 18
- Corona-Pandemie**
 - Hauptversammlung, digitale **Grds.** 8 8
- Corporate Citizenship** **Präambel** 26 f., 29
- Corporate Governance** **Präambel** 1
 - 10-Punkte-Programm 2002 **Grds.** 23 6
 - Außensicht **Einl.** 1
 - Begriff **Präambel** 8, 10 ff.
 - externe Corporate Governance **Präambel** 10, 12
 - Innensicht **Einl.** 1; **Präambel** 81
 - interne Corporate Governance **Präambel** 10, 12
 - Soft-Law **Einl.** 4
 - System, duales **Einl.** 47
 - Verbreitung, internationale **Einl.** 3
- Corporate Governance Bericht** **A.2** 15; **Grds.** 22 6; **Teil 4** 135
- Abschaffung **D.8** 3; **D.13** 17; **Grds.** 21 8, 13; **Grds.** 22 1, 6, 9; **Teil 4** 93
- Erklärung zur Unternehmensführung **Grds.** 22 5

- Corporate Governance Publizität**
– Grds. 22 2 ff.
- Corporate Governance Report 2018**
Teil 4 133 ff.
- Corporate Governance Reporting**
Grds. 22 6 ff.; Teil 4 131 ff.
- Erklärung zur Unternehmensführung **D.13**
17
- Corporate Governance-Beauftragter**
Teil 4 107, 111
- Corporate Governance-Bewegung Einl.**
3
- Corporate Governance-Publizität**
– Geschäftsbericht Grds. 22 4 f.
- Corporate Social Responsibility Einl.** 81;
Präambel 26 f.; Grds. 5 9 f.
- Compliance Grds. 5 9
– Menschenrechte Grds. 5 9 f., 54; Grds. 21
11
- Prüfungsausschuss D.3 25
- COSO II** Grds. 4 23
- COSO Rahmenwerk** Grds. 4 14
- Covenants** Grds. 6 35
- Crowding out** Grds. 5 28; A.2 3
- CSR-Berichterstattung** Grds. 5 9;
Grds. 21 3, 11
- Prüfungsausschuss D.3 10
- CSR-Berichtspflichten** Grds. 5 54
- Cybersicherheit** D.3 24
- D&O-Versicherung**
– Aufsichtsratsmitglieder Grds. 24 7 f.
– Selbstbehalt Einl. 28, 45; Grds. 24 8;
Teil 4 135
- Dänemark Einl.** 83
– Übernahmerecht A.5 10
- Datenschutz** D.3 19
– Vergütungsbericht Grds. 25 24
- Datenschutzbeauftragter** A.2 7
- Datenschutzgrundverordnung**
– Compliance Grds. 5 19; A.2 7
– Zertifizierung Grds. 5 24
- dawn raids** Grds. 5 46
- DAX-Unternehmen**
– Abfindungs-Cap Teil 4 135
– Aufsichtsratsmitglieder, Altersgrenze **Teil 4**
135
– Diversität Grds. 3 4
– Gesamtvergütung **Teil 4** 135
– Hauptversammlung, außerordentliche
Teil 4 138
– Hauptversammlung, Übertragung **Teil 4**
138 ff.
– Hauptversammlungsdauer A.4 10; **Teil 4**
138
– Interessenkonflikte E.1 2
– Kodexakzeptanz **Teil 4** 133 ff.
– Kodexanregungen **Teil 4** 137 f.
– Kodexanregungen, neuralgische **Teil 4** 138
- Kodexanregungen, Stellungnahme zu
Teil 4 137 ff.
- Kodexempfehlungen, neuralgische **Teil 4**
135
- Stimmrechtsvertretung **Teil 4** 138
- Vorstandsmitglieder, Altersgrenze **Teil 4**
135
- Vorstandsmitglieder, Bestelldauer bei Erstbe-
stellung **Teil 4** 138
- Vorstandsvergütung, variable Bestandteile
Teil 4 135
- DCGK 1.0 Einl.** 15
- DCGK 2017**
– Streichungen Einl. 27 ff.
- DCGK 2020 Einl.** 20 ff.
- Delegation**
– Compliance-Pflicht Grds. 5 30 f.
- Deliktshaftung**
– Entsprechenserklärung **Teil 4** 121, 125,
126 f.
- Delisting** Grds. 8 22; **Teil 4** 71
- Demographische Entwicklung** Einl. 25
- Deregulierung** Einl. 40, 52; Präambel 3
- Derivate** D.3 15
- Deutscher Nachhaltigkeitskodex** Einl.
81
- Deutsches Aktieninstitut** Einl. 11, 102
- Dienstwagen** G.1 15, 23; Grds. 24 5
- Digitalisierung** Einl. 25; D.3 24
- Digitalisierungsstrategie** G.7 9
- DIIR** Grds. 4 34
- Director's Dealings** Grds. 6 43
- Disclaimer** Teil 4 75
- Diskussionskultur, offene** Grds. 13 10,
11 ff.
- Barrieren Grds. 13 13
– Förderung Grds. 13 14
– Undiscussability D.7 2
– Vertraulichkeit Grds. 13 14
- Diversität** Präambel 36; Grds. 3 1 ff., 6 f.;
A.1 1 ff.; Grds. 9 1; B.1 1 ff.; **Teil 5** 3;
Teil 6 3
- Aufsichtsratskompetenz B.1 3
– Auslegungsspielraum A.1 6
– Befolgsquote Grds. 3 4
– Begriff Grds. 3 5; A.1 5; B.1 2 ff.
– Corporate Governance Grds. 3 3
- Dokumentation A.1 14
– Dreistufenprozess A.1 14
– Erklärung zur Unternehmensführung
Grds. 3 1; A.1 3; Grds. 22 8
- Frauen, angemessene Berücksichtigung von
A.1 15 f.
- Frauenanteil im Vorstand B.1 1
- Führungsfunktionen A.1 10
- Geschlechtervielfalt A.1 5, 8
- Internationalität A.1 9
- Kriterien A.1 5 ff.

Sachverzeichnis

- Nachfolgeplanung **B.2** 4
- Vielfalt **A.1** 6 f.
- Dividende Grds. 8** 7
- Document Destruction Policy A.2** 9
- Dodd-Frank-Act Grds. 23** 45; **G.11** 8
- Dokumentationspflichten A.2** 9
- Doppelmandat**
 - Interessenkonflikt **E.2** 12 f.
- DRS 1** Grds. 4 42
- DRS 3** Grds. 4 42
- Durchbrechungsregel, europäische A.5**
 - 34
- Durchsuchung**
 - Verhalten, gesetzeskonformes **Grds. 5** 46
- Dutch Corporate Governance Code** siehe *Niederlande*
- DVFA Scorecard for Corporate Governance** **Einl.** 82
- Effizienzprüfung D.13** 1, 3
 - Performancemaßstäbe **D.13** 10
- Ehrbarer Kaufmann** **Präambel** 11, 25
 - Verhaltensappell **Präambel** 25 f.
- Ehre** **Präambel** 25
- Ehrenvorsitzender** Grds. 7 8
- Eigengeschäfte**
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen siehe *dort*
 - Interessenkonflikt **E.2** 4, 11, 25
 - Offenlegungspflicht **E.2** 11
- Eigenkapital**
 - Unternehmenskontrolle **Präambel** 12
- Eingliederung** Grds. 8 14
- Einladungen**
 - Richtlinien, unternehmensinterne **Grds. 5** 46
- Einverständniserklärung**
 - Interessenkonflikte **E.1** 12 f.; **E.2** 15
- Einzelabschluss**
 - Ausschüttungssperre **Grds. 21** 6
- Empfehlungen** **Einl.** 24, 35, 47, 50 f., 55, 70, 108; **Präambel** 37 ff.; **Teil 5** 2 f.
 - Ablehnung **Teil 4** 25, 30, 58
 - Abwahl **Präambel** 6
 - Abweichungsbegründung **Präambel** 39 ff.
 - Adressaten **Teil 4** 19
 - Akzeptanz **Teil 4** 133 ff.
 - Anstellungsvertrag **Teil 4** 97, 101
 - Anzahl **Präambel** 46; **Teil 4** 13
 - Auslegung **Einl.** 57, 62 ff.
 - Auslegungsprärogative **Einl.** 69
 - Befolgsquote **Teil 4** 133 ff.
 - Begründung **Einl.** 101
 - Bekanntmachung **Teil 4** 14
 - Business Judgment Rule **Einl.** 69
 - Einzelempfehlungen **Präambel** 44, 46
 - Empfehlungskomplexe **Präambel** 44
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 13
- Folgeempfehlungen **Präambel** 42, 76; **G.4** 27
- Geschäftsordnung **Teil 4** 95 f., 101
- Handelsbrauch **Einl.** 71; **Teil 4** 118
- Konkretisierung **Präambel** 54
- neuralgische Empfehlungen **Teil 4** 134 f.
- Praxis anderer Emittenten **Einl.** 71
- Programmsätze **Einl.** 68
- Rechtskontrolle **Teil 4** 14
- Rechtsnatur **Einl.** 95 f.
- Satzung **Teil 4** 101
- Selbsteinschätzung **Einl.** 68
- Soll-Vorschriften **Präambel** 38; **Teil 4** 13
- Streichung **Einl.** 26 ff.
- Subsidiaritätsprinzip **Einl.** 37
- Teilausweichung **Präambel** 45
- Umsetzung, gesellschaftsinterne **Teil 4** 94
- Unklarheit **Einl.** 66 f., 69
- Unternehmensgegebenheiten **Einl.** 68
- Verbindlichkeit **Präambel** 33

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Anwendungsbereich, persönlicher **Teil 4** 2 ff.
- Anwendungsbereich, sachlicher **Teil 4** 13 ff.
- Anwendungsbereich, zeitlicher **Teil 4** 16
- Aufbewahrungspflicht **F.5** 1 ff.
- Befristung **Teil 4** 50, 74
- Beratung, gemeinsame **Teil 4** 39 ff.
- Beschlussfassung **Teil 4** 20, 24, 29, 35 f.
 - divergierende Beschlüsse **Teil 4** 43 f.
 - gemeinsame Beschlussfassung **Teil 4** 39 ff.
- Bezugszeitraum **Teil 4** 68, 72 ff.
- Business Judgment Rule **Teil 4** 51 f.
- Corporate Governance Reporting
Grds. 22 6
- Dauererklärung **Teil 4** 74
- Deliktshaftung **Teil 4** 121, 125, 126 f.
- Disclaimer **Teil 4** 75
- Dokumentation **Teil 4** 27, 38
- Einstimmigkeit **Teil 4** 29
- Empfehlung zur Qualität **Einl.** 91
- Empfehlungen **Präambel** 45
- Erklärung zur Unternehmensführung
Grds. 22 8; **Teil 4** 92
- Erklärungsverpflichtete **Teil 4** 8 ff.
- Fehlen **Teil 4** 112
- Fehlerhaftigkeit **Einl.** 62, 67, 99 f., 101; **Teil 4** 104, 112, 119
- Folgererklärung **Teil 4** 69, 71, 73
- Fünfjahresfrist **F.5** 1 ff.; **Teil 4** 89
- Geschäftsjahr **Teil 4** 69
- Gesellschaften, inländische **Teil 4** 4
- Haftung **Teil 4** 115 ff., 120 ff.
- Haftung, interne **Teil 4** 103 ff.
- Hauptversammlung **Teil 4** 12
- Hauskodizes **Teil 4** 60 ff.
- Inhalt **Teil 4** 45 ff.
- Insolvenzverfahren **Teil 4** 11
- Internetveröffentlichung **Präambel** 38, 47; **Teil 4** 85 f.
- Jahresabschluss **Teil 4** 90
- Jahresfrist **Teil 4** 67 ff., 76
- Kalenderjahr **Teil 4** 69
- KGaA **Teil 4** 2
- Kodexabweichungen **Präambel** 45; **Teil 4** 17
- Kodexempfehlungen **Einl.** 62; **Teil 4** 13
- Kodexfassung **Teil 4** 78 ff.
- Legalitätspflicht **Teil 4** 115
- Leitungsaufgabe **Teil 4** 12
- Mehrheitsentscheidung **Teil 4** 29, 36
- Negativerklärung **Teil 4** 34, 44, 108
 - uneingeschränkte Negativerklärung
Teil 4 58 f.
- Nichtabgabe **Teil 4** 51, 104
- Nichtentsprechen, vorsorgliche Erklärung
Einl. 67
- Pflichtverletzung **Teil 4** 49, 51, 103, 106, 109, 115
- Positiverklärung **Einl.** 62, 67, 96; **Teil 4** 17, 30
 - eingeschränkte Positiverklärung **Teil 4** 56 f., 62
 - uneingeschränkte Positiverklärung **Teil 4** 53 f., 61
- Prospekthaftung **Teil 4** 122 ff.
- retrospektiver Teil **Teil 4** 16, 26 f., 36, 45 f., 72, 105
- Richtigkeit **Teil 4** 46
- Schadensersatzpflicht **Teil 4** 103 f.
- SE **Teil 4** 2
- Selbstbindung **Teil 4** 107 f.
- Selbstverpflichtung **Teil 4** 28
- Selektionsmodell **Teil 4** 56
- Strafbarkeit **Teil 4** 129
- Turnus **D.13** 8; **Teil 4** 67 ff.
- Übernahmemodell **Teil 4** 53
- Unabhängigkeit herausgehobener Funktionen **C.10** 5
- Unrichtigkeit **Einl.** 67, 96; **D.10** 2 ff.; **E.1** 4; **Teil 4** 105, 129
 - Kenntnis **Teil 4** 21
- unterjährige Erklärung **Teil 4** 76 ff.
- Untersuchungspflicht **Teil 4** 26
- Unvollständigkeit **Teil 4** 104
- Verfahrensfehler **Teil 4** 104
- Veröffentlichung **Präambel** 38, 47; **Teil 4** 84 ff.
- Vertrauenshaftung **Teil 4** 122
- Vorbereitung **Teil 4** 23 ff.
- Vorlage an den Aufsichtsrat **Teil 4** 32
- Vorstandsmitglieder, nicht mehr als zwei ehemalige **C.11** 4
- Wissenserklärung **Teil 4** 46
- Zugänglichhalten nicht mehr aktueller Erklärungen **F.5** 1 ff.; **Teil 4** 89; **Teil 5** 3
- Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat **Teil 4** 17 f.
- Zuständigkeit **Präambel** 48
- Zustimmungsvorbehalt **Teil 4** 31
- Entsprechensinterdependenzen** **Präambel** 42
- Equal Pay**
 - Berichterstattung **Grds. 21** 12
- Equity Theorie** **G.4** 8
- Erfindungen** **Grds. 23** 46
- Erfolgsziele**
 - Repricing *siehe dort*
- Erklärung, nichtfinanzielle** **Grds. 21** 11
- Erklärung zur Unternehmensführung**
 - **Grds. 21** 7, 8; **Grds. 22** 1 ff.
 - Aktualisierung, unterjährige **Grds. 22** 22
 - Altersgrenze **Grds. 22** 10; **Teil 5** 3
 - Anteilseignervertreter **Grds. 22** 10; **Teil 5** 3

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Aufbewahrungspflicht **F.5** 2 f.
 - Aufsichtsrat **Grds. 11** 12; **C.1** 1, 11; **Grds. 22** 10, 19 f.
 - Aufsichtsratsmitglieder, unabhängige **C.1** 11
 - Kompetenzprofil **C.1** 4; **Grds. 22** 10
 - Aufsichtsratsausschüsse **Grds. 22** 10
 - Aufsichtsratsausschussmitglieder **Teil 5** 3
 - Compliance **Grds. 5** 34
 - Corporate Governance **Grds. 13** 9
 - Corporate Governance Bericht **Grds. 22** 5
 - Corporate Governance Praxis **Grds. 22** 8
 - Corporate Governance Reporting **D.13** 17; **Grds. 22** 6
 - Diversität **Grds. 22** 8
 - Diversitätskonzept **Grds. 3** 1; **A.1** 3
 - Entsprechenserklärung **Grds. 22** 8; **Teil 4** 92
 - Frauenanteil im Aufsichtsrat **Grds. 11** 11 f.
 - Frauenanteil im Vorstand **Grds. 9** 9
 - Führungsgrundsätze, hauseigene **Einl.** 75
 - Fünfjahresfrist **F.5** 2 f.
 - gemeinsame Erklärung Vorstand/Aufsichtsrat **Grds. 22** 20
 - Inhalt **Grds. 22** 7 ff.
 - Internetseite der Gesellschaft **Grds. 22** 12 f., 22
 - jährliche Erklärung **Grds. 22** 21
 - Kodexanregungen **Einl.** 61
 - Kodexbestimmungen, nicht anwendbare **Teil 5** 3
 - Konzerndimensionalität **Grds. 22** 17 f.
 - Konzernerklärung, Hinweis auf **Grds. 22** 18
 - Lagebericht **Grds. 22** 12, 22
 - Nachfolgeplanung **B.2** 2; **Grds. 22** 10
 - Präsenzberichterstattung **D.8** 3
 - Selbstbeurteilung **D.13** 2, 16 ff.; **Grds. 22** 10; **Teil 5** 3
 - Transparenz **Grds. 20** 1
 - Turnus **D.13** 8
 - Unabhängigkeit **C.2** 11; **C.8** 4; **Grds. 22** 10
 - Vergütung **Grds. 22** 8
 - Vorstand **Grds. 22** 19 f.
 - Zugänglichhalten nicht mehr aktueller Erklärungen **F.5** 2 f.; **Teil 5** 3
 - Zustimmungsvorbehalte **Grds. 6** 30
 - Erklärung zur Unternehmensführung, nichtfinanzielle Präambel** 29
 - Geschlechtergleichstellung **A.1** 4
 - Erläuterungen Präambel** 54 ff.
 - Erstfassung**
 - Veröffentlichung durch Kommission **Einl.** 8
 - Ertragslage der Gesellschaft**
 - Geschäfte, grundlegende **Grds. 6** 34
 - Erwerbsangebot A.5** 3
- ESG-Kriterien Grds. 5** 9
- Essenzuschüsse G.1** 23
- Ethik Präambel** 25 f.
- Ethik-Kodex A.2** 6, 8
- Ethik-Regeln Grds. 5** 45
- Ethik-Richtlinien Grds. 5** 9
- Ethikstandards Einl.** 75
- EU-Empfehlung Präambel** 43; **Grds. 22** 16; **Grds. 23** 10
- EU-Kodex Einl.** 91
- Evaluation** siehe *Selbstbeurteilung*
- Evaluationsbeauftragte D.13** 14
- Evaluationsbericht** D.13 16 ff.
- Evaluationsprogramm D.13** 12, 19
- exchange theory G.4** 8
- executive sessions D.7** 2; siehe auch *Klausur-sitzung*
- Fair Disclosure A.3** 6; **Grds. 20** 1; **F.1** 1 ff.
- Adressaten **F.1** 6
 - Investorengespräche **F.1** 6
 - Tatsachenbegriff **F.1** 3 ff.
 - Wesentlichkeit **F.1** 4
 - Unverzüglichkeit **F.1** 7
- Fairness Opinion A.5** 34
- Familiengesellschaft**
 - Kodex für Familiengesellschaften **Einl.** 77
- Familienmehrheitsaktionär Präambel** 77
- Familienunternehmen**
 - Governance Kodex **Einl.** 77
 - Unabhängigkeit der Aufsichtsratsmitglieder **C.9** 6
- Fast Close Grds. 20** 1; **F.2** 1, 3 ff.
- Federal Sentencing Guidelines Grds. 5** 42
- Finanzanalysten**
 - Begriff **F.1** 6
 - Informationsversorgung **Grds. 20** 4; **F.1** 1 ff.
- Finanzdienstleistungsinstitute**
 - Vorstandsmitglieder **Grds. 9** 4
- Finanzinformationen, unterjährige**
 - **Grds. 20** 1; **Grds. 21** 3, 10; **F.3** 1 ff.; **Teil 5** 3
 - Abstände **F.3** 6
 - Erörterung mit dem Aufsichtsrat **F.3** 12 f.
 - Form **F.3** 11
 - Inhalt **F.3** 9 f.
 - Prüfungsausschuss **D.3** 10, 21
 - Veröffentlichungsfrist **F.2** 1 ff., 3
- Finanzintermediäre Einl.** 87
- Finanzkalender Grds. 20** 3
- Finanzkrise Einl.** 76; **Präambel** 23, 25, 65; **Grds. 23** 6, 8, 10
- Finanzlage der Gesellschaft**
 - Geschäfte, grundlegende **Grds. 6** 34
- Finanzsektor Präambel** 82 ff.
 - Aufsichtsratsmitglieder **Grds. 11** 4
 - Kodizes, sektorspezifische **Einl.** 76
 - Transparenz **Präambel** 83 f.

- Vergütungsregeln **Grds.** 23 8 f.
- Finanzvorstand**
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 23 f.
- Flexideckel G.1 6**
- Flugzeugbestellung Grds.** 6 35
- Formwechsel Grds.** 8 14
- Frankfurter Grundsätze Einl.** 5 f.
- Frankreich Einl.** 3, 83
 - Compliance-Management-System **Grds.** 5 11
 - Conseil d'administration **D.2** 4
 - Sapin II **Grds.** 5 11
- Frauen, angemessene Beteiligung von**
 - Führungsebenen unterhalb des Vorstands **Grds.** 3 8 f.
- Frauenanteil Grds.** 9 1
 - Aufsichtsrat **Grds.** 11 7 ff.
 - Berichtspflicht **Grds.** 3 13
 - Diversität **B.1** 1
 - Erklärung zur Unternehmensführung **Grds.** 9 9
 - Fortbildungsprogramme **Grds.** 9 6
 - Verschlechterungsverbot **Grds.** 11 12
 - Vorstandsmetting-Programm **Grds.** 9 6
 - Zielgrößen **Grds.** 3 8 ff.; **Grds.** 9 6, 8 f.; **B.1** 1; **Grds.** 11 12
 - Bezugszeitraum **Grds.** 3 13
 - Flexiquote **Grds.** 3 12
 - Zielvereinbarung **Grds.** 9 6
- Frauenförderung A.1 16 f.**
 - Zielgrößen A.1 16
- Frauenquote Einl.** 100, 103; **Grds.** 3 1, 5; **Grds.** 9 7
- Freiverkehr Präambel** 69, 70; **Teil 4** 5 f.
- fringe benefits G.1** 23
- Führungsfunktionen**
 - Frauen, angemessene Beteiligung von **Grds.** 3 5
 - Frauen und Männer, gleichberechtigte Teilhabe **Grds.** 3 1
 - Grading-Prozesse **A.1** 10
 - Personalverantwortung **A.1** 10
 - Unternehmensbegriff **A.1** 11
- Führungskräftevergütung G.4** 6
- Führungsorgane**
 - Verantwortung, gesellschaftliche **Präambel** 8
- Fußabdruck, ökologischer D.8** 12
- Garantenstellung Grds.** 5 18, 40
- Garantie Grds.** 6 35
- Garantiantiemen G.1** 14; **G.6** 8
- Gegenanträge**
 - Ankündigung **Präambel** 61
 - Veröffentlichung **Präambel** 61
- Gehalt**
 - Offenlegung **Grds.** 25 8
- Geheimnis Grds.** 13 15 ff.
 - Begriff **Grds.** 13 17
- Gelatine-Entscheidungen Grds.** 8 21, 23; **A.5** 31
- General Standard**
 - Kodexakzeptanz **Teil 4** 133
 - Kodexempfehlungen, neuralgische **Teil 4** 135
- Generaldirektor Grds.** 1 9
- Genussrechte G.10** 7
- Geostrategie Grds.** 2 4 ff.
- Gesamtbezüge**
 - Offenlegungspflicht **Grds.** 25 8
- Gesamtvergütung**
 - Bestandteile **Grds.** 23 28; **G.1** 23
 - Ereignisse, außergewöhnliche **Grds.** 23 16
 - Festlegung **Grds.** 23 16
 - Höchstgrenzen **Teil 4** 135
 - Ist-Gesamtvergütung **Grds.** 23 16; **G.2** 2
 - Konzernbezüge **G.2** 16
 - Maximal-Gesamtvergütung **Grds.** 23 20; **G.1** 3, 5 ff.; **Teil 5** 3
 - Peer-Group-Vergleich **G.3** 1 ff.
 - Vergleichsgruppe **G.3** 2, 4 ff.
 - Eignung **G.3** 4, 6
 - Zusammensetzung, Offenlegung der **G.3** 9 ff.
 - Zielgesamtvergütung **G.1** 3 f., 9; **G.9** 7; **Teil 5** 3
 - konkrete Zielgesamtvergütung **G.2** 2, 6 f.
- Gesamtvorstand** siehe **Vorstand**
- Geschäfte mit nahestehenden Personen**
 - Ad-hoc-Publizität **Grds.** 6 83
 - Alltagsgeschäfte **Grds.** 6 58, 90
 - Angemessenheit **Grds.** 6 73 ff.
 - at arm's length **Grds.** 6 75
 - ARUG II **Grds.** 6 43, 49
 - Bagatellgeschäfte **Grds.** 6 58
 - Bußgeld **Grds.** 6 86
 - Cash-Pooling **Grds.** 6 65
 - Dauerschuldverhältnisse **Grds.** 6 57
 - Entscheidung, unternehmerische **Grds.** 6 74
 - Erfüllungsgeschäfte **Grds.** 6 57
 - Geschäftsbegriff **Grds.** 6 56 f.
 - Gesellschaftsinteresse **Grds.** 6 74
 - Jahresabschluss **Grds.** 6 84
 - Konzern, faktischer **Grds.** 6 76
 - Marktüblichkeit **Grds.** 6 63 ff.
 - Muttergesellschaften **Grds.** 6 79
 - Offenlegungspflicht **Grds.** 6 77 ff.
 - Schadensersatzansprüche **Grds.** 6 85 f.
 - Schwellenwert **E.1** 6
 - Standards, branchenübliche **Grds.** 6 48
 - Vertretung durch den Aufsichtsrat **Grds.** 6 87 ff.
 - Vorstandsmitglieder, ausgeschiedene **Grds.** 6 90
 - Wesentlichkeitsschwelle **Grds.** 6 58 ff.

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Ziel, übergeordnetes **Grds.** 6 66
- Zustimmung des Aufsichtsrats **Grds.** 6 47, 50 ff.
 - Zustimmungsersetzung **Grds.** 8 18
 - Zustimmungserteilung **Grds.** 6 67 ff.
- Geschäfte von grundlegender Bedeutung**
 - Ertragslage der Gesellschaft **Grds.** 6 34
 - Finanzlage der Gesellschaft **Grds.** 6 34
 - Informationspflicht **Grds.** 6 40
 - Vermögenslage der Gesellschaft **Grds.** 6 34
 - Vorlage an den Aufsichtsrat **Grds.** 6 40
 - Zustimmungsvorbehalte **Grds.** 6 27 ff., 31
- Geschäftsbericht** **Grds.** 22 4 f.
- Geschäftschancenlehre** **Grds.** 19 1, 6, 13 f.
- Geschäftsentwicklung** **Grds.** 15 9
- Geschäftsfeldstrategie** **Grds.** 2 4 ff.
- Geschäftsführungsmaßnahmen, grundlegende** **Grds.** 8 21
- Geschäftsführungsverbot** **Grds.** 6 33
- Geschäftsgeheimnisschutzgesetz A.2** 7
- Geschäftsordnung** **Einl.** 12, 66, 102
 - Änderung **D.1** 4
 - Aufhebung **D.1** 4
 - Aufsichtsrat **A.3** 7; **C.2** 2; **D.1** 1 ff.; **E.1** 14; **Teil 5** 3
 - Ausschüsse **D.1** 5
 - Beschlussfassung **D.1** 4
 - Hauptversammlung **A.4** 6
 - Inkrafttreten **Einl.** 12
 - Interessenkonflikte **E.2** 14 ff.
 - Internetveröffentlichung **D.1** 1 ff.; **Grds.** 22 14
 - Klausursitzungen **D.7** 8
 - Kodexempfehlungen **Teil 4** 95 f., 101
 - Kodexkommission **Teil 5** 1
 - Prüfungsausschuss **D.3** 22
 - Vorstand **Grds.** 6 5, 15 f.; **Grds.** 9 2
 - Zustimmungsvorbehalte **Grds.** 6 38
- Geschäftspolitik** **Grds.** 2 9
- Geschäftsstelle** **Einl.** 11, 66
- Geschäftsstrategie**
 - Förderung **Grds.** 23 49
- Geschenke**
 - Richtlinien, unternehmensinterne **Grds.** 5 46; **E.3** 11
- Geschlechterquote** **Grds.** 3 1
- Geschlechtervielfalt A.1** 5, 8
- Gesellschaft Präambel** 58 f.
 - nicht kapitalmarktorientierte Gesellschaften **Präambel** 79 ff.
- Gesellschaft, börsennotierte**
 - Kodexadressat **Präambel** 68 f.
- Gesellschaft, kapitalmarktorientierte;**
 - siehe auch *Kapitalmarktorientierung*
 - Kodexadressat **Präambel** 68 ff.
- Gesellschaft, mittelständische** **Präambel** 74 ff.
 - Aktionärsstruktur **Präambel** 77
- Entsprechenserklärung **Präambel** 74, 76
- Hauptversammlungsdauer **A.4** 10
- Leistungsstrukturen **Präambel** 76
- Gesellschaft, spezialgesetzlich regulierte F.4** 1
 - Transparenz **Präambel** 83 f.; **Grds.** 22 1, 10; **F.4** 1 ff.
- Gesellschaftsentwicklung, nachhaltige und langfristige** **Grds.** 23 49 ff.
- Gesellschaftsrecht** **Präambel** 1
- Gesetz zur Angemessenheit der Vorstandsvergütung** **Grds.** 23 6, 14; **G.4** 1
- Gesetzesänderungen** **Einl.** 43
- Gesetzesausfüllung** **Präambel** 14
- Gesetzesergänzung** **Präambel** 14
- Gesetzeswiedergabe** **Einl.** 48, 51, 57, 95, 108; **Präambel** 6
 - Gesetzesauslegung **Einl.** 60, 95
- Gewinn- und Verlustrechnung** **Grds.** 21 7
- Gewinnbeteiligung**
 - Offenlegung **Grds.** 25 8
- Gewohnheitsrecht** **Einl.** 95
- Gläubigerrechte** **Grds.** 8 7
- Gleichbehandlung**
 - Aktionäre **Grds.** 20 1, 4 ff.
 - allgemeines Gleichbehandlungsgebot **Grds.** 20 5
 - informationelle Gleichbehandlung **Grds.** 20 4 ff.
- Gleichlaufklauseln** **G.13** 19 ff.
- Gleichstellungsmaßnahmen**
 - Berichtspflicht **Grds.** 3 1; siehe auch *Bericht zur Gleichstellung und Entgeltgleichheit*
- Globalisierung**
 - Aufsichtsrat **Grds.** 11 5
- GmbH** **Präambel** 79
- GmbH, mitbestimmte**
 - Aufsichtsratsmandate **C.4** 5
 - Beirat **C.4** 5
- golden handshake** **G.13** 1
- Good Corporate Citizen** **Präambel** 27; **Grds.** 5 9
- Governance**
 - Emittenten, konkrete **Einl.** 42
- Governance Reporting** **D.8** 3
- Governance-Kommunikation, proaktive**
 - Präambel 41; **Grds.** 22 14, 16
 - Ausschussbildung **Präambel** 74
- Großaktionäre** **Grds.** 20 6 f.
- Großbritannien** **Einl.** 3, 83, 86
 - Risikomanagement **Grds.** 4 7
 - Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat **C.6** 21
- Groupthink** **Grds.** 13 13, 14
- Grünbuch „Europäischer Corporate Governance-Rahmen“** **Einl.** 91
- Grundbesitzerwerb/-veräußerung**
 - **Grds.** 6 35

- Grundsätze Einl.** 24, 47 ff., 108
 – Muss-Vorschriften **Präambel** 34
 – Unternehmensführung, ordnungsmäßige **Präambel** 34
 – Verbindlichkeit **Präambel** 33 f., 36
- Haftung Teil 4** 101 ff.
 – Entschuldigung **Teil 4** 116
 – Kausalität **Teil 4** 105, 125
 – Reflexschäden **Teil 4** 120
 – Reputationsschäden **Teil 4** 130
- Haftungsübernahme Grds.** 6 35
- Halbjahresbericht D.3** 21; **F.3** 2
- Halbjahresfinanzbericht Grds.** 21 10; **F.3** 2, 5
 – Veröffentlichungsfrist **F.2** 3
- Haltefristen G.1** 22, 23; **G.10** 10 ff.; **G.12** 6
- Halteprämien G.12** 1; **G.14** 12
- Handelsbrauch Einl.** 71, 95; **Teil 4** 118
- Handelsrecht Präambel** 1
- Hauptversammlung Einl.** 27; **Grds.** 8 1 ff., 8 ff.
 – Ablauf **A.4** 5, 7
 – zügiger Ablauf **A.4** 2, 9, 11 ff.
 – Abstimmungsergebnis, Feststellung **A.4** 5
 – Abstimmungsverfahren **A.4** 5, 22
 – Aktienrückkauf **Grds.** 8 20
 – Aktienübertragung auf den Hauptaktionär **Grds.** 8 20
 – Antragsrecht **Grds.** 8 5; **A.4** 12
 – Aufgaben **Einl.** 54
 – Aufsichtsratswahl *siehe dort*
 – back office **A.4** 15
 – Beginn **A.4** 18 f.
 – Begriff **Grds.** 8 8
 – Bericht des Aufsichtsrats **D.8** 3
 – Beschlussfassung **Grds.** 8 13
 – Beschlussvorschläge **Grds.** 8 12; **A.4** 21
 – Blockabstimmung **A.4** 22
 – Blockbildung **A.4** 16
 – Briefwahl **Grds.** 8 3
 – Corporate Governance **Grds.** 8 9
 – Dauer **Präambel** 32, 52; **A.4** 1, 9 ff.;
Teil 4 138; **Teil 5** 4; **Teil 6** 3
 – digitale Hauptversammlung **Grds.** 8 8
 – Eingliederung **Grds.** 8 14
 – Ermahnung **A.4** 23
 – Eröffnung **A.4** 5
 – Formalien, Erläuterung **A.4** 20
 – Fragenbeantwortung **A.4** 15
 – Frageright **Grds.** 8 5; **A.4** 12 f.
 – Beschränkung **A.4** 2
 – Fragezeitbeschränkung **A.4** 6, 9, 25
 – Geschäftsführungsmaßnahmen **Grds.** 8 21
 – Geschäftsordnung **A.4** 6, 20
 – Grundlagenzuständigkeiten **Grds.** 8 14
 – Internetübertragung **Einl.** 26; **Präambel** 52
 – Kapitalbeschaffung **Grds.** 8 14
- Online-Teilnahme **Grds.** 8 2
 – ordentliche Hauptversammlung **Grds.** 8 10, 13; **A.4** 10
 – Präsenz-Hauptversammlung **Grds.** 8 8
 – Publikumshauptversammlung **A.4** 7, 24
 – Rederecht **Grds.** 8 5; **A.4** 12 f.
 – Redezeitbeschränkung **A.4** 2, 5 f., 9, 19, 24 f.
 – Redezeitverteilung **A.4** 4
 – Rednerreihenfolge **A.4** 5, 13
 – Saalverweisung **A.4** 5
 – Satzungsänderung **Grds.** 8 14
 – Stimmenmehrheit, einfache **Grds.** 8 13
 – Stimmrechtsausübung **Grds.** 8 8
 – Stimmrechtsverbot **Grds.** 19 4
 – Tagesordnung **A.4** 4, 9, 21
 – Tagesordnungspunkte **Grds.** 8 12 f.
 – Teilnahme, elektronische **Grds.** 8 2, 8
 – Teilnahmerecht **Grds.** 8 5, 8
 – Übernahme der Gesellschaft **Grds.** 8 20
 – Übernahme-Hauptversammlung **A.5** 1, 5, 11 ff., 16
 – Übertragung **Teil 4** 138 ff.
 – Umwandlungsvorgänge **Grds.** 8 14
 – Unternehmensvertrag **Grds.** 8 14
 – Vergütungskompetenz **Grds.** 23 38, 40, 41
 – Vergütungssysteme **Grds.** 8 15
 – Verhaltensrichtlinie **A.4** 19
 – Versammlungsleitung **A.4** 1 ff., 11 ff.; *siehe auch* **Versammlungsleiter**
 – Aufsichtsratsvorsitzender **A.4** 3
 – Tagesordnung, Erledigung **A.4** 4
 – Vertretung **A.4** 3
 – Wahl **A.4** 3
 – virtuelle Hauptversammlung **Grds.** 8 8
 – Wortentzug **A.4** 5, 23
 – Worterteilung **A.4** 5
 – Wortmeldungen **A.4** 14
 – Zeitrahmen vier bis sechs Stunden **A.4** 9 ff.
 – Zuständigkeiten **Grds.** 8 10 ff., 14 ff.
- Hauptversammlung, außerordentliche**
A.4 9
 – Einberufungsfrist **A.5** 11, 20
 – Übernahmeangebot **Präambel** 52; **A.5** 11 ff., 16, 18 ff.; **Teil 4** 138; **Teil 5** 4;
Teil 6 3
 – Übernahmesituation **A.5** 1
- Hauptversammlungsbeschluss**
 – Anfechtbarkeit **Einl.** 67, 96, 100; **Teil 4** 112
 – Anfechtung **Teil 4** 112 ff.
 – Entlastungsbeschluss **Einl.** 62
 – Nichtigkeit **Grds.** 8 6
- Hauskodizes Einl.** 75; **Teil 4** 1
 – Entsprechenserklärung **Teil 4** 60 ff.
 – Kodexabweichungen **Teil 4** 62
 – Übererfüllung des Kodex **Teil 4** 61
- Helpdesk A.2** 7

Hinterbliebenenbezüge

- Angemessenheit **G.14** 16
- Gesamtbezüge **Grds. 25** 8
- Vergütungsbericht **Grds. 25** 11

Hintergrundgespräche **F.1** 1

Hinweisgeberschutz siehe *Whistleblowing*

Holding

- Zustimmungsvorbehalte **Grds. 6** 36

Holzmüller-Entscheidungen **Grds. 8** 21, 23; **A.5** 31

Hongkong Einl. 3

Horizontalvergleich siehe *Vergütungsvergleich, horizontaler*

IAS 24.9.

- Nähetatbestände **Grds. 6** 52 ff.
 - Familienangehörige, nahe **C.7** 9 f.

IAS-Verordnung **Grds. 21** 4

IDW-Standards **Grds. 4** 14, 23, 34, 42; **Grds. 5** 24, 35

Indien Einl. 3

Informationen, internationale **Grds. 20** 3

Informationsasymmetrie **Grds. 20** 2, 4; **F.1** 3

Informationsmanagementsystem **A.2** 7

Informationsordnung **Grds. 15** 8 ff.

- Periodenvergleich **Grds. 15** 8
- Soll-Ist-Vergleich **Grds. 15** 8, 9

Informationsversorgung des Aufsichtsrats **Grds. 13** 10; **Grds. 15** 1 ff.

- Abweichungsbegründung **Grds. 15** 11
- Information von Dritten **Grds. 15** 12
- Mindeststandard **Grds. 15** 4 f.
- Regelmäßigkeit **Grds. 15** 9
- zeitnahe Informationsversorgung **Grds. 15** 9

Initiativrecht **Grds. 6** 17

Insichgeschäfte **Grds. 19** 4

Insiderhandel **A.2** 28

- Selbstverpflichtung **Teil 4** 130
- Verdacht **G.10** 6

Insiderinformationen **Grds. 5** 46; **Grds. 20** 3; **F.1** 3

- Investorengespräche **A.3** 6

Insiderrecht

- Vergütung in Aktien **G.10** 6

Insolvenzverfahren

- Entsprechenserklärung **Teil 4** 11

Institutsvergütungsverordnung **Grds. 23** 8; **G.6** 5

Interessenkonflikte Einl. 23; **C.6** 4; **C.7** 13 ff.; **Grds. 19** 1 ff.

- abstrakte Interessenkonflikte **E.2** 17

Aktionärsrechte **Grds. 19** 12

- Auflösung **E.1** 16

Aufsichtsrat **D.1** 7; **Grds. 19** 2, 5; **E.2** 6, 27; **Teil 5** 3

Aufsichtsratsbericht **Grds. 22** 14

- Aufsichtsratsmitglieder **Grds. 19** 3

- Aufsichtsratsvorsitzender **E.1** 9, 11

- Ausschluss von der Abstimmung **E.2** 26

- Bagatellkonflikte **E.2** 8, 17

- Begriff **Grds. 19** 24; **E.2** 5 ff.

- Berichterstattung **E.1** 15

- Business Judgment Rule **Grds. 19** 11; **E.2** 4

- Checkliste **Teil 6** 3

- dauerhafte Interessenkonflikte **E.1** 2, 5

- Dauerhaftigkeit **C.7** 15 ff.

- Definition **E.2** 9

- Doppelmandate **E.2** 12 f.

- Eigengeschäfte **E.2** 4, 11, 25

- Einverständniserklärung **E.1** 12 f.; **E.2** 15

- einzelfallbezogene Interessenkonflikte **E.1** 2, 5

- Entsprechenserklärung **Teil 4** 19, 29, 37

- Folgen **E.2** 25 ff.

- Gesamtaufsichtsrat **E.1** 9

- Geschäftschancenlehre **Grds. 19** 13

- Gesellschaftsressourcen, Aneignung **Grds. 19** 14

- Gewissensgründe **E.2** 17

- institutionelle Interessenkonflikte **E.1** 2 f.

- Investorengespräche **A.3** 5

- Mandatsniederlegung **E.2** 26

- Maßnahmen, personelle **E.2** 26

- Nebentätigkeiten **E.3** 1 ff.

- Offenlegung **E.1** 2 ff., 9 ff.; **E.2** 4, 17 f.

- Adressaten **E.2** 19 ff.

- Form **E.2** 23

- Information der Hauptversammlung **E.2** 27

- Inhalt **E.2** 24

- Präventivwirkung **E.1** 2 f.

- Unverzüglichkeit **E.1** 7; **E.2** 22

- potenzielle Interessenkonflikte **C.6** 2; **C.7** 15; **E.1** 5, 15; **E.2** 10

- Präsidialausschuss **E.1** 10

- Privatgeschäfte **Grds. 19** 12

- Privatsphäre **E.2** 17

- Relevanzschwelle **E.2** 8

- Schweigepflichten **E.2** 17

- Stimmenthaltung **Grds. 19** 12; **E.1** 11

- Stimmrechtsberater **Grds. 8** 9

- Transparenz **E.1** 1 f., 15; **E.2** 1

- Vorstand **Grds. 19** 5; **E.2** 26 f.

- Vorstandsmitglieder **Grds. 19** 2; **Teil 5** 3

- vorübergehende Interessenkonflikte **C.7** 16

- wesentliche, nicht nur vorübergehende Interessenkonflikte **Grds. 19** 24; **E.1** 4

- Wesentlichkeit **C.7** 13 ff.; **E.1** 4

- Zeitraum **C.7** 14

- Wettbewerbsverbot **Grds. 19** 15 ff.

- Interessenwahrungspflicht **Grds. 19** 6 f.

- Treuhand **Grds. 19** 10

- Internes Kontrollsystem **Grds. 4** 2 f., 8 f., 14 ff.; **D.3** 12; **D.4** 1

- Dokumentation **Grds. 4** 20

- Informationsmanagementsystem **Grds. 4**
19
- Prüfung **D.3** 12
- Prüfungsausschuss **D.3** 5
- Steuerungsmaßnahmen **Grds. 4** 18
- Überprüfung **Grds. 4** 41
- Überwachungsmaßnahmen **Grds. 4** 18, 20
- Internetpublizität** **Grds. 20** 3
- Investitionen** **Grds. 2** 17
- Investitionsplanung** **Grds. 6** 35
- Investmentaktiengesellschaft** **Teil 4** 3
- Zustimmungsvorbehalte, gesetzliche
Grds. 6 28
- Investoren**
 - Schadensersatzanspruch **Teil 4** 122 ff.
- Investoren, aktivistische** **Präambel** 15;
Grds. 8 24
- Investoren, institutionelle** *siehe Anleger, institutionelle*
- Investorendialog** *siehe Investorengespräche*
- Investorengespräche** **A.3** 1 ff.; **Grds. 20** 6 f.
 - Aufsichtsrat **A.3** 5
 - Aufsichtsratsmitglieder, Unabhängigkeit
A.3 5
 - Aufsichtsratsthemen **A.3** 4 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitzender **Präambel** 52, 62;
Grds. 7 10; **A.3** 1 ff.; **Teil 4** 138; **Teil 5** 4;
Teil 6 3
 - Berichtspflichten **A.3** 8
 - Dauer **A.3** 9
 - Fair Disclosure **F.1** 6
 - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats **A.3** 7
 - Gleichbehandlung, informationelle
Grds. 20 6
 - Häufigkeit **A.3** 9
 - Insiderinformationen **A.3** 6
 - Interessenkonflikte **A.3** 5
 - Nachfolgeplanung **A.3** 5
 - Rahmen, angemessener **A.3** 7
 - Rechtsgrundlage **A.3** 3
 - Strategiebegleitung **A.3** 6
 - Vorstand, Geschäftsverteilung **A.3** 5
 - Vorstandsangelegenheit **A.3** 7
 - Vorstandsmitglieder, Auswahl **A.3** 5
 - Vorstandsvergütung **A.3** 5
- Irland** **Einl.** 3
- ISO 19600** **Grds. 5** 24; **A.2** 14
- ISO 31000** **Grds. 4** 23
- Italien** **Einl.** 83
 - Risikomanagement **Grds. 4** 7
- Jahresabschluss**
 - Anhang
 - Entschiedenserklärung **Teil 4** 90
 - Prüfung **D.3** 7, 10
- Jahresfinanzbericht** **Grds. 21** 16
- Jahresplanung** **Grds. 6** 35
- Japan** **Einl.** 3
- Jubiläumsgeld** **G.1** 23
- Kanada** **Einl.** 3
- Kapital, genehmigtes** **Grds. 6** 28
- Kapitalerhaltungsprinzip** **Teil 4** 126 f.
- Kapitalerhöhung** **Grds. 7** 6
 - Bezugsrecht **Grds. 8** 7
- Kapitalmarkt-Compliance** **Grds. 5** 46
- Kapitalmarktorientierung** **Einl.** 4, 20; **Präambel** 67 ff.
- Kapitalmarktrecht** **Präambel** 1; **A.5** 1
 - Compliance **Grds. 5** 15, 19
 - europäisches Kapitalmarktrecht **Grds. 5** 42
- Kapitalmarktunion** **Einl.** 40
- Kapitalmarktzugang** **Präambel** 70; **Teil 4** 5 ff., 7
- Kapitalrichtlinie** **Teil 4** 128
- Karenzentschädigung** **G.1** 14; **G.6** 8
 - Verrechnung mit Abfindung **Grds. 19** 21; **G.13** 24 ff.; **Teil 5** 3
- Kartellrecht** **Grds. 5** 15; **D.3** 19
- Kartellrecht, europäisches**
 - Compliance **Grds. 5** 42
- Kartellrechts-Richtlinien** **Grds. 5** 46
- Kartellverstöße** **A.2** 28
- Kaufmann**
 - ehrbarer Kaufmann *siehe dort*
- Key Performance Indicator** **Grds. 23** 22; **G.7** 4
- KGaA** **Einl.** 58, 106, 109 ff.; **G.12** 8
 - Abfindungs-Cap **G.13** 14
 - Abschlussprüfer, Offenlegungsvereinbarung
D.9 1
 - Abschlussprüfung, Qualitätskontrolle **D.11** 13 ff.
 - atypische KGaA *siehe KGaA, atypische*
 - Aufsichtsratsvergütung, Anrechnung **G.15** 7; **G.16** 8
 - Entsprechenserklärung **Einl.** 111; **Teil 4** 2
 - Erklärung zur Unternehmensführung **Einl.** 112
 - Erklärungspflicht **Einl.** 109
 - Frauenanteil **Grds. 3** 10 f.
 - Geschäftsführung, Überwachung **E.2** 28
 - geschlossene KGaA **Präambel** 79
 - Interessenkonflikte **Grds. 19** 30; **E.2** 28
 - Kodexempfehlungen **Einl.** 72
 - Organhaftungsansprüche **E.2** 28
 - Organisationsgefüge **Einl.** 110
 - Peer-Group-Vergleich **G.3** 16
 - Related Party Transactions **Grds. 6** 46
 - Treuepflicht **Grds. 19** 30
 - Unternehmensinteresse **Grds. 19** 30
 - Vergütung, variable **Grds. 25** 28
 - Vergütungsberater, externe **G.5** 5
 - Vergütungskompetenz **Grds. 23** 48; **G.3** 16
 - Wettbewerbsverbot **Grds. 19** 32
 - Zielgesamtvergütung **G.2** 5
- KGaA, atypische** **Einl.** 109, 110; **G.12** 8
 - Abfindungs-Cap **G.13** 14

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Führungsebenen unterhalb des Vorstands
Grds. 3 11
- Interessenkonflikte **E.2** 29
- Treuebindungen **Grds.** 19 31
- Kirgisische Republik Einl.** 3
- Klausursitzung**
 - Aufsichtsratssitzung ohne Vorstand
Grds. 13 14; **D.7** 1 ff.
 - Bedarf **D.7** 7, 9
 - Berichterstattung **Grds.** 22 16
 - Form **D.7** 3, 7 f.
 - ganze Sitzung **D.7** 3, 7
 - Geschäftsordnung des Aufsichtsrats **D.7** 8
 - Häufigkeit **D.7** 4
 - partielle Sitzung **D.7** 3
 - Regelmäßigkeit **D.7** 1, 5, 7; **Teil 5** 3
 - Tagesordnungspunkte **D.7** 3, 7
 - Teilnehmerkreis **D.7** 3
- Kleinaktionäre Grds.** 20 6
- Klimawandel Einl.** 25; **Präambel** 23; **D.8** 12
- Kodex**
 - Abgrenzung **Einl.** 73 ff.
 - Adressatenkreis **Präambel** 8, 66, 67 ff.; **Teil 4** 2 ff.
 - Anpassung **Einl.** 9
 - Anpassungsfähigkeit **Präambel** 3 f.
 - Aufbau **Einl.** 23 f., 53 f.
 - ausländische Kodizes **Einl.** 3, 83 ff.; **Grds.** 4 7; **A.5** 10
 - Begriffe, unbestimmte **Einl.** 69
 - Checkliste **Einl.** 50
 - Deregulierungsfunktion **Einl.** 40, 52; **Präambel** 3
 - Eigenverantwortung **Einl.** 59, 71
 - Einfachheit **Einl.** 57
 - Entwicklung **Einl.** 100 f.
 - Erstfassung **Einl.** 7 f.
 - Flexibilität **Einl.** 59, 71; **Präambel** 3, 6
 - Funktionen **Einl.** 48 ff.
 - Geltungsreichweite **Präambel** 59
 - Gesetzesausfüllung **Präambel** 14
 - Gesetzesergänzung **Präambel** 14
 - Gestaltungsfreiheit **Präambel** 5
 - Hauskodizes **Einl.** 75; **Teil 4** 1, 60 ff.
 - Informationsfunktion **Einl.** 51
 - Inhalt **Einl.** 35
 - internationale Kodizes **Einl.** 90
 - Kommunikationsfunktion *siehe dort*
 - Kürzung **Einl.** 21
 - Lückenschließung **Einl.** 103 ff.
 - Neustrukturierung **Einl.** 102, 103
 - Normqualität **Einl.** 94 ff.; **Teil 4** 1, 101
 - Ordnungsfunktion *siehe dort*
 - Orientierungshilfe **Präambel** 32
 - Präambel **Einl.** 53
 - Prinzipien **Einl.** 57 ff.
 - Rechtmäßigkeitskontrolle **Einl.** 93
 - Rechtsgrundlage **Einl.** 92
 - Rechtsnatur **Einl.** 94 ff.; **Teil 4** 1
 - Rechtsquelle, mittelbare **Einl.** 96
 - Referenzrolle **Präambel** 32
 - Reform **Einl.** 102
 - Regelungsabschnitte **Einl.** 23 f.
 - Schlichtheit **Einl.** 58
 - sektorspezifische Kodizes **Einl.** 76
 - Selbstregulierungsinstrument **Einl.** 52, 55
 - Steuerungsfunktion **Einl.** 50
 - Streichungen **Präambel** 32, 35
 - supranationale Kodizes **Einl.** 90 f.
 - System der Kodexbestimmungen **Präambel** 8
 - Transparenz *siehe dort*
 - Überarbeitungszyklen **Einl.** 10, 16, 33, 108; **Präambel** 9
 - Übererfüllung **Teil 4** 61
 - Überprüfung **Einl.** 36
 - Verbindlichkeit **Einl.** 4; **Präambel** 33 ff.
 - Verfassungskonformität **Einl.** 94, 97 ff.
 - Veröffentlichung **Einl.** 8
 - amtliche Veröffentlichung **Einl.** 92
 - Verständlichkeit **Einl.** 57
 - Weiterentwicklung **Einl.** 9
 - Ziele **Einl.** 46 ff.
 - Oberziel **Einl.** 46
 - Unterziele **Einl.** 47
 - Zweckmäßigkeitsskontrolle **Einl.** 93
 - Verfassungsmäßigkeit **Einl.** 97 ff.
 - Kodex für unabhängige Vergütungsberater** G.5 6 ff.
 - Kodexabweichungen**
 - Abweichungskultur *siehe dort*
 - Begründung *siehe Abweichungsbegründung*
Teil 4 17, 34, 103 f.
 - Begründungspflicht **Teil 4** 63 ff.
 - Entsprechenserklärung **Präambel** 45
 - Wesentlichkeitsschwelle **Teil 4** 54 f.
 - Kodexakzeptanz** **Teil 4** 130 ff., 140
 - Abfindungs-Cap **Teil 4** 135
 - Anteilseignervertreter, Unabhängigkeit
Teil 4 135
 - Aufsichtsratsmitglieder, Altersgrenze **Teil 4** 135
 - Corporate Governance Report 2018 **Teil 4** 133 ff.
 - Gesamtvergütung **Teil 4** 135
 - Hauptversammlung, außerordentliche
Teil 4 138
 - Hauptversammlung, Übertragung **Teil 4** 138 ff.
 - Hauptversammlungsdauer **Teil 4** 138
 - Kodexanregungen **Teil 4** 136 ff.
 - Kodexempfehlungen **Teil 4** 133 ff.
 - Stimmrechtsvertretung **Teil 4** 138
 - Vorstandsmitglieder, Altersgrenze **Teil 4** 135

- Vorstandsmitglieder, Bestelldauer bei Erstbestellung **Teil 4** 138
- Kodexänderungen**
 - Subsidiaritätsprinzip **Einl.** 58
- Kodexanpassungen**
 - Überprüfungsturnus **Einl.** 36
- Kodexanregungen** *siehe Anregungen*
- Kodexaslegung** **Einl.** 60 ff.
- Kodexbefolgung Präambel** 45; **Teil 4** 133
 - Diversität **Grds.** 3 4
 - Freiwilligkeit **Einl.** 4, 55, 95 f.
 - Interessenkonflikte **E.1** 2; **E.2** 3
- Kodexbestimmungen**
 - Anwendung **Teil 4** 130
- Kodexempfehlungen** *siehe Empfehlungen*
- Kodexgeneration, erste Einl.** 14 f.
- Kodexgeneration, zweite Einl.** 16 ff.
- Kodexkommission Einl.** 7 ff.
 - Aufgaben **Einl.** 34 ff.
 - Besetzungsverfahren **Einl.** 101
 - Geschäftsordnung **Einl.** 12, 66, 102; **Teil 5** 1
 - Geschäftsstelle **Einl.** 12, 66
 - standing commission **Präambel** 9
 - Transparenz **Einl.** 103
 - Unabhängigkeit **Einl.** 45
 - Vorsitz **Einl.** 102
 - Zusammensetzung **Einl.** 7, 99, 103
- Kodexpflege Einl.** 9 f., 14 f., 36
- Kodex-Praxis Einl.** 71
- Kodexpublizität, proaktive Präambel** 52
- Kodereform Einl.** 9, 16 ff., 107 f.
 - Inkrafttreten **Einl.** 18
 - Präambel **Präambel** 7
- Kodexverschlankung Einl.** 20, 22, 101 ff., 107 f.; **Präambel** 9, 32, 35, 53
 - Transparenz **Grds.** 20 3
- Kodexverstöße**
 - Haftung **Teil 4** 101 ff.
- Kommanditgesellschaft auf Aktien** *siehe KGA*
- Kommunikationsfunktion Einl.** 20, 22, 48 f.; **Präambel** 1 f., 5, 8, 30 ff., 53
- Kompetenzprofil**
 - Aufsichtsrat **C.1** 2, 4; **Teil 5** 3
- Komplementär**
 - Treuepflicht **Grds.** 19 30 f.
 - Wettbewerbsverbot **Grds.** 19 32
- Konsultationsverfahren Einl.** 13, 38, 99; C.6 8
- Kontrollmanagement Grds.** 4 1 ff.
- Kontrollsysteem, internes** *siehe Internes Kontrollsysteem*
- Kontrollwechsel G.14** 1 ff.
 - Abfindungen **Grds.** 19 3
 - Leistungszusagen **Grds.** 23 13; **Teil 5** 4
 - modified-trigger-Klauseln **G.14** 7
 - Vergütungszusagen **Präambel** 52
- Konzern Präambel** 8, 57 ff.
 - Börsennotierung **Präambel** 58 f.
 - Compliance **Grds.** 5 51 f.; **Grds.** 6 24
 - Legalitätsprinzip **Grds.** 5 52
 - Risikomanagement **Grds.** 4 44
 - strategische Ausrichtung des Unternehmens **Grds.** 2 5
- Konzernabschluss Grds.** 6 22; **Grds.** 21 3 f., 6; **Teil 5** 3
 - Offenlegung **Grds.** 21 15
 - Frist **F.2** 1 ff.
 - Prüfung **D.3** 7, 10
 - Veröffentlichungsfrist **F.2** 3
- Konzernabschlussprüfer**
 - Beratungsauftrag **Grds.** 6 35
- Konzernbezüge**
 - Gesamtvergütung, Angemessenheit **G.2** 16
- Konzernerklärung zur Unternehmensführung** **Grds.** 22 17 f.
 - gemeinsame Erklärung **Grds.** 22 18
 - Hinweis **Grds.** 22 18
 - Teilkonzernerklärungen **Grds.** 22 17
- Konzerninteresse**
 - Unternehmensinteresse **Grds.** 19 9
- Konzernkontrollpflicht** **Grds.** 5 52
- Konzernlagebericht** **Grds.** 6 22; **Grds.** 21 3; **Teil 5** 3
 - Offenlegung **Grds.** 21 15
 - Prüfungsausschuss **D.3** 10
 - Veröffentlichungsfrist **F.2** 3
- Konzernleitung** **Grds.** 6 22 ff.
- Konzernleitungsmacht** **Grds.** 5 53
- Konzernleitungsplflicht** **Grds.** 5 53
- Konzernmutter** **Präambel** 58 f.
- Konzernrecht** **Einl.** 58, 105
- Konzerntochter** **Präambel** 58 f.
 - Zustimmungsvorbehalte **Grds.** 6 36
- Koppelungsklauseln** **G.13** 19 ff.
- Korruption** A.2 28
- Korruptionsprävention** D.3 19
- Korruptionsverbot** **Grds.** 19 5; **E.3** 11
- Korruptionsvermeidung** **Grds.** 5 7, 43, 48, 53; **E.3** 11
- KPI** *siehe Key Performance Indicator*
- Kreditaufnahme** **Grds.** 6 35
- Kreditgewährung** **Grds.** 6 35
 - an Aufsichtsratsmitglieder **Grds.** 6 29
 - an Vorstandsmitglieder **Grds.** 6 29
- Kreditinstitute**
 - Aufsichtsrecht **Präambel** 8
 - Transparenz **F.4** 1 ff.
 - Vorstandsmitglieder **Grds.** 9 4
- Krise** **Teil 4** 11
- Lagebericht** **Grds.** 21 7
 - Erklärung, nichtfinanzielle **Grds.** 21 11
 - Erklärung zur Unternehmensführung **Grds.** 21 7; **Grds.** 22 12, 22; **Teil 4** 92
 - Governance-Angaben **Grds.** 22 6

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Indikatoren, nicht-finanzielle **Einl.** 81
- Prüfung **D.3** 7, 10
- Risikomanagement **Grds.** 4 2, 41
- Vergütungsbericht **Grds.** 21 7
- Legalität Präambel** 25
- Legalitätskontrollpflicht Grds.** 5 15, 20
- Legalitätspflicht Grds.** 5 14
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 115
- Legalitätsprinzip**
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 51
 - Konzern **Grds.** 5 52
- Leistungsbeurteilung G.9** 7 f.
 - Aufsichtsratsmitglieder **D.13** 7
 - Vorstandsvergütung **G.2** 21
- Leistungskriterien** siehe *Vergütungsbestandteile, variable*
- Leitende Angestellte**
 - Führungsfunktion **A.1** 10
- Leitlinie der EU-Kommission zur Vergütungsberichtserstattung (Entwurf) Grds.** 25 21 f.
- Leitlinien für eine nachhaltige Vorstandsvergütung Grds.** 23 11, 52; **G.1** 18; **G.7** 12; **G.10** 6, 9; **G.13** 6, 10; **G.14** 14; **Grds.** 25 6
- Leitmaxime für Vorstand und Aufsichtsrat** Präambel 17 ff.
- Leitung und Überwachung Einl.** 23
 - Anregungen **Teil 5** 4
 - Checklisten **Teil 6** 3
 - Empfehlungen **Teil 5** 3
- Leitungsaufgaben Grds.** 4 40; **Teil 4** 12
- Leitungsverantwortung Grds.** 5 20
- Lieferkette Grds.** 5 53
 - Compliance **Grds.** 5 54
- Lobbyarbeit**
 - Nebentätigkeit **E.3** 5
- Lückenschließung Einl.** 103 ff.
- MaComp Grds.** 5 23
- Macrotron-Grundsätze Grds.** 8 22
- Mannesmann-Klausel G.14** 13
- MAR** siehe *Marktmisbrauchsverordnung*
- MaRisk Grds.** 4 22, 33
- Markt, organisierter** Präambel 70
- Markt, regulierter** Teil 4 5
- Marktkontrolle** Präambel 12
- Marktmisbrauchsverordnung**
 - Compliance **Grds.** 5 42
 - Vergütung in Aktien **G.10** 6
 - Whistleblowing **A.2** 10
- Marktwirtschaft, soziale** Präambel 17, 21, 25, 27; **Grds.** 10 13
- Maßregelungsverbot A.2** 25
- Matching Aktien G.10** 5
- MDAX-Gesellschaften** Präambel 78
- MDAX-Unternehmen**
 - Diversität **Grds.** 3 4
 - Hauptversammlungsdauer **A.4** 10
- Kodexakzeptanz **Teil 4** 133
- Mehrheitsaktionär Grds.** 20 6
- Meinungsaustausch**
 - Abschlussprüfung **Grds.** 17 13
 - Compliance **Grds.** 5 33
 - Risikomanagement **Grds.** 4 41
 - Vorstandsarbeit **D.6** 3
- Menschenrechte** Präambel 29; **Grds.** 5 9 f., 46, 54; **Grds.** 21 11
 - Nationaler Aktionsplan **Grds.** 5 10
- Mindestantiemen G.6** 8
- Mission statement A.2** 6
- Mitarbeiterverhalten Einl.** 75
- Mitbestimmung, drittelparitätische** C.10 3, 10; C.11 7
- Mitbestimmung, paritätische** Präambel 4; **Grds.** 3 2; **Grds.** 9 7; C.1 12; C.10 3, 10; C.11 7
 - Stuhl, leerer C.1 9
- Mitbestimmung, unternehmerische** Einl. 51, 58, 104; Präambel 4, 31; **Grds.** 10 1 ff.; **Grds.** 13 13
- Mitbestimmungsgänzungsgesetz Grds.** 10 9
- Mitbestimmungsfreiheit Grds.** 10 9, 10
- Mitbestimmungsrecht** Präambel 1
- Mitwirkungspolitik** Einl. 87; Präambel 65; **Grds.** 8 24
- modified-trigger-Klauseln**
 - Kontrollwechsel **G.14** 7
- Montanmitbestimmung** **Grds.** 10 9
- Mustertabellen** **Grds.** 25 3, 20 ff.
 - Wegfall Einl. 22
- Nachfolgeplanung** Präambel 81; **Grds.** 6 6; **B.1** 3; **Grds.** 13 9; **Teil 5** 3
 - Berichtspflicht **B.2** 6
 - Beschreibung **B.2** 9
 - Diversität **B.2** 4
 - Erklärung zur Unternehmensführung **B.2** 2
 - gemeinsame Nachfolgeplanung **B.2** 1
 - Kandidaten, externe **B.2** 7
 - Kandidaten, interne **B.2** 7
 - Langfristigkeit **B.2** 3, 6
 - Transparenz **B.2** 2
 - Vertraulichkeit **B.2** 6, 9
 - Vorstand **A.3** 5
 - Vorstand, Einbeziehung **B.2** 9
 - Vorstandsstuktur **B.2** 5
- Nachhaltigkeit** Einl. 25
 - Betriebswirtschaft Präambel 24
 - Drei-Säulen-Modell Präambel 24; **Grds.** 23 51
 - Finanzkrise Präambel 23
 - Klimawandel Einl. 25; Präambel 23
 - Leitlinien für eine nachhaltige Vorstandsvergütung **Grds.** 23 11, 52; **G.1** 18
 - Ökologie Präambel 23

- Vergütung **Grds. 23** 51 f.
- Wertschöpfung **Präambel** 18, 21, 23 f.
- Nachhaltigkeitskodex Einl.** 81
 - Entsprechenserklärung **Einl.** 81
- Nachhaltigkeitsperformance G.7** 8; **G.10** 3
- Nahestehende Personen Grds. 6** 50 ff.; *siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen*
 - Familienmitglieder **Grds. 6** 54
 - natürliche Person **Grds. 6** 53
 - Unternehmen **Grds. 6** 55
- Namensaktien**
 - Übertragung **Grds. 6** 28
- Namensnennung Präambel** 45
- Nebenleistungen Präambel** 55; **G.1** 15; **G.13** 5
 - Offenlegung **Grds. 25** 8
- Nebentätigkeiten E.3** 1 ff.
 - Amt, politisches **E.3** 5
 - Anstellungsvertrag **E.3** 6
 - Arbeitszeit **E.3** 5
 - Auflagen **E.3** 9
 - Aufsichtsratsmandate **E.3** 3, 10
 - Befristung **E.3** 9
 - Begriff **E.3** 3
 - Entgeltabführungsplflicht **E.3** 6, 9
 - Entgeltlichkeit **E.3** 5
 - Geschäftsordnung **E.3** 6
 - Lobbyarbeit **E.3** 5
 - Übernahmepflicht **E.3** 6
 - Unternehmensinteresse **E.3** 8
 - Unterrichtung des Aufsichtsrats **E.3** 9
 - Vermögensverwaltung **E.3** 5
 - Vorstandsmitglieder **Grds. 19** 2; **Teil 5** 3
 - Widerrufsvorbehalt **E.3** 9
 - Zustimmung des Aufsichtsrats **E.3** 1, 4, 7 f.
- Nebentätigkeitsgenehmigung Grds. 23** 46
- Nebentätigkeitsordnung E.3** 6
- Neupositionierung des Unternehmens**
 - Implementierungsmanagement **Grds. 2** 18
- Neustrukturierung Einl.** 19, 102, 103
- Niederlande Einl.** 3, 83
 - Peer-Group-Vergleich **G.3** 3
 - Risikomanagement **Grds. 4** 7
 - Übernahmangebot **A.5** 10
 - Abwehrmaßnahmen **A.5** 10
- Niederlassungen, Gründung Grds. 6** 35
- Nominierungsausschuss D.1** 7; **Grds. 14** 1; **D.5** 1 ff.
 - Anforderungsprofil der Anteilseignervertreter **D.5** 3
 - Aufgaben **D.5** 2 f.
 - Aufsichtsratzausschuss **D.5** 4
 - Besetzung **D.5** 5
 - Sitzungsgeld **D.5** 5
 - Vergütung **D.5** 5
- Norwegen**
 - Übernahmerecht **A.5** 10
- OECD-Report Einl.** 3
- OECD-Richtlinien Einl.** 3, 90
- Offenlegungsvereinbarung D.9** 1, 9 f.; **D.11** 2
- Ombudsleute A.2** 7
- Onboarding**
 - Aufsichtsrat **Grds. 12** 3; **Grds. 22** 14; **Teil 5** 3
- ONR 49000 Grds. 4** 23
- Optionspläne Grds. 6** 35
- Ordnungsfunktion Präambel** 53
 - Kodex **Einl.** 20, 50 f.; **Präambel** 1 f., 5, 8, 13 ff., 30
- Ordnungsrahmen Einl.** 1; **Präambel** 10 f.
- Organkontrolle Präambel** 12
- Organmitglieder**
 - Eigeninteresse **Grds. 19** 9
 - Gesamtbezüge **Grds. 25** 8
 - Pflichtverletzungen, Zurechnung **Teil 4** 127
 - Treuepflicht **Grds. 19** 10
 - Vergütungsbericht **Grds. 25** 11
- Organstellung**
 - Beendigung, vorzeitige **G.13** 11 f.
- Österreich Einl.** 104
 - Repricing **G.8** 2
 - Übernahmangebot **A.5** 10
 - Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat **C.6** 21
- Österreichischer Corporate Governance Kodex Einl.** 83
- Overboarding**
 - Aufsichtsrat **C.4** 1 f.; **C.5** 1; **D.8** 2
- Paketaktionär Grds. 20** 7
- Parallelprüfung Grds. 17** 13; **F.2** 4
- Parkplatzbenutzung Grds. 5** 48
- Peer Review D.13** 7
- Peer-Group-Vergleich**
 - Aufwärtsentwicklungen, automatische **G.3** 12 ff.
 - Zielgesamtvergütung **G.3** 1 ff.
- Pensionsfonds**
 - Corporate Governance Standards **Einl.** 85
- Pensionszusagen Grds. 23** 22
- Performanceprüfung D.13** 5, 9 ff.
- Personalberater Grds. 6** 3
- Personalplanung Grds. 6** 3
- Personalrabatte G.1** 23
- Personen, nahestehende** *siehe Geschäfte mit nahestehenden Personen*
- Pflichtangebot A.5** 3
- Phantom Stocks G.6** 6; **G.10** 7
- Planung Grds. 2** 11, 13
- Portugal**
 - Risikomanagement **Grds. 4** 7
- Präambel**
 - Entwicklung **Präambel** 7 ff.
 - Streichungen **Präambel** 9

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Präsenzberichterstattung **D.8** 1 ff.
- Präsidialausschuss **E.1** 10; **Grds. 23** 44
- Präsidium **D.5** 2; **G.17** 5
- Pressekonferenz **F.1** 7
- Prime Standard **Grds. 21** 16; **F.3** 5
 - Kodexakzeptanz **Teil 4** 133, 137
 - Quartalsmitteilungen **F.3** 7
 - Veröffentlichungsfrist **F.2** 3
- principles based approach Einl. 59
- Prinzipal-Agenten-Problem **Grds. 23** 3
- Prinzipien für verantwortungsbewusstes Investment Einl. 90
- Private Equity Einl. 77
- Prokurist **A.1** 10
- Prospekthaftung
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 122 ff.
- Provision
 - Offenlegung **Grds. 25** 8
- Proxy Advisor siehe Stimmrechtsberater
- Prüferstandards **Grds. 4** 14, 23
- Prüfung; siehe auch Abschlussprüfung
 - HGB **Grds. 17** 4
- Prüfungsauftrag **Grds. 8** 11; **D.3** 16; **Grds. 17** 5, 7
- Prüfungsausschuss **Grds. 8** 11; **D.1** 7; **Grds. 14** 1; **D.3** 1 ff.
 - Abschlussprüfer **D.3** 15; **Grds. 17** 5, 12
 - Abschlussprüfung **D.3** 5, 6, 16; **D.11** 5
 - Beurteilung der Qualität **D.11** 1 ff.
 - Aufgaben **D.3** 10 ff., 24
 - Auskunftspersonen **D.3** 22
 - Berichterstattung **D.3** 7
 - Beschlussempfehlungen **D.3** 7
 - Bilanzsitzung **Grds. 17** 10, 12
 - Compliance **Grds. 5** 33; **D.3** 19 f.
 - Corporate Social Responsibility **D.3** 25
 - CSR-Berichterstattung **D.3** 10
 - Cybersicherheit **D.3** 24
 - Einzelabschluss nach HGB **D.3** 10
 - Finanzinformationen, unterjährige **D.3** 10, 21
 - Finanzvorstand, Teilnahme **D.3** 7
 - Geschäftsordnung **D.1** 5; **D.3** 22
 - Jahresabschluss **D.3** 10
 - Kodexbefolgung **D.3** 4
 - Kommunikation, externe **D.3** 23
 - Kontrollsystem, internes **D.3** 5, 12; **D.4** 1
 - Konzernabschluss **D.3** 10
 - Konzernlagebericht **D.3** 10
 - Lagebericht **D.3** 10
 - Mitarbeiterbefragung **D.3** 22
 - Rechnungslegung **D.3** 5, 10 f.
 - Revision, interne **Grds. 4** 32; **D.3** 5, 14
 - Risikomanagement **Grds. 4** 1 f., 6, 41; **D.3** 5, 13
 - Sachverständigenhinzuziehung **D.3** 22
 - Sondersitzungen **Grds. 16** 4
 - Überwachungsfunktion **D.3** 22 f.
- Umweltbelange **D.3** 25
- Unternehmensgegebenheiten **D.2** 6
- Vorschlag zur Verwendung des Bilanzgewinns **D.3** 10
- Vorstandsbilanzen **D.3** 22
- Zwischenfinanzberichte **D.3** 6
- Prüfungsausschussvorsitzender **D.4** 1 ff.; **Teil 5** 3
 - Abschlussprüfung **D.4** 1, 3
 - Aufsichtsratsvorsitzender **D.4** 6
 - Kenntnisse **D.4** 1 ff.; **Grds. 17** 12
 - Rechnungslegungsgrundsätze **D.4** 1 ff.
 - Unabhängigkeit **C.1** 11; **C.10** 1 ff.; **D.4** 1, 5
- Prüfungsbericht **Grds. 17** 15; **D.11** 5
- Prüfungsstandards **A.2** 4
 - PS 261 **Grds. 4** 14, 42
 - PS 340 **Grds. 4** 23, 42
 - PS 951 **Grds. 4** 14, 42
 - PS 980 **Grds. 5** 24, 35; **A.2** 2, 14; **D.3** 20
 - PS 981 **Grds. 4** 23, 42
 - PS 982 **Grds. 4** 14, 42
 - PS 983 **Grds. 4** 42
- Public Corporate Governance Kodex Einl. 78 ff.
- Public Interest Entities **Grds. 17** 4, 28
- Public Kodizes, kommunale Einl. 80
 - Musterkodex Einl. 80
- Publizitätsinstrumente **Grds. 20** 1
- Publizitätsrichtlinie **Teil 4** 128
- Purpose Präambel 27
- Quartalsbericht **D.3** 21; **F.3** 2, 6, 8
- Quartalsfinanzbericht **F.3** 7
- Quartalsmitteilungen **Grds. 21** 10; **F.3** 7
 - Veröffentlichungsfrist **F.2** 3
- Rating Agenturen Einl. 76
- Rechnungslegung Einl. 32; **Grds. 21** 1 f.
 - Bekanntmachung **Grds. 21** 16
 - Erläuterung **Präambel** 54
 - Informationsfunktion **Grds. 21** 3, 5
 - Prüfung **Grds. 17** 9
 - Prüfungsausschuss **D.3** 10 f.
 - Prüfungsausschussvorsitzender **D.4** 1 ff.
 - True-and-Fair-View-Prinzip, Orientierung am **Grds. 21** 7
- Rechnungslegungsgrundsätze, internationale **Grds. 21** 4
- Recht, dispositives Einl. 103
- Rechtmäßigkeitskontrolle
 - Kodex Einl. 93
- Rechtsirrtum Einl. 70; **Teil 4** 116
- Rechtsrat Einl. 70
- Reflexschäden **Teil 4** 120
- Reform Einl. 102
- Related Party Transactions **Grds. 6** 43 ff.; **Grds. 19** 5; **E.1** 6; siehe auch Geschäfte mit nahestehenden Personen
- Renditeziele **Grds. 2** 3

- Repricing G.8 2 ff.**
- Abweichungserklärung **G.8 4**
 - Umstände, Änderung der **G.8 4**
 - Vertragsänderungsfreiheit **G.8 3**
- Reputation Präambel 12**
- Reputationsschäden Teil 4 130**
- Residenzpflicht**
- Befreiung **Grds. 23 46**
- Revision, interne Grds. 4 11, 32 ff.; A.2 7; D.3 14**
- Follow-Up **Grds. 4 36**
 - Prüfungsausschuss **D.3 5**
 - Überprüfung **Grds. 4 38**
- Revisionskultur Grds. 4 16, 35**
- Revisionsplanung Grds. 4 36**
- Richtlinien, interne Grds. 5 5, 9 f., 43 ff.**
- Arbeitsvertrag **Grds. 5 50**
 - Betriebsratsbeteiligung **Grds. 5 49**
 - Betriebsvereinbarung **Grds. 5 48**
 - Bindungswirkung **Grds. 5 50**
 - Compliance **A.2 8**
 - Direktionsrecht **Grds. 5 50**
 - Durchsetzungspflicht **Grds. 5 48**
 - Sanktionen **Grds. 5 47**
 - Überprüfung **Grds. 5 47**
- Risikoanalyse Grds. 4 27; A.2 5, 14**
- Risikobeurteilung Grds. 4 17**
- Risikobewältigung Grds. 4 28**
- Risikobewusstsein Grds. 4 30**
- Risikocontrolling siehe Risikoüberwachung**
- Risikoerkennung siehe Risikoidentifikation**
- Risikofrüherkennungssystem D.3 15**
- Risikoidentifikation Grds. 4 26**
- Risikoinformationsmanagementsystem Grds. 4 30**
- Risikokommunikation Grds. 4 30**
- Risikokontrolle Grds. 4 1**
- Risikolage Grds. 4 41; A.2 4; Grds. 15 9**
- Risikomanagement Grds. 4 1 ff., 21 ff.; Grds. 5 7; Grds. 15 9**
- Angemessenheit **Grds. 4 1**
 - Auftragsbestand **Grds. 4 26**
 - Basiselemente **Grds. 4 25 ff.**
 - Bestätigungsvermerk **Grds. 4 42**
 - Dokumentation **Grds. 4 31**
 - Erforderlichkeit **Grds. 4 39**
 - Ermessensspielraum **Grds. 4 39**
 - Frühwarnsystem **Grds. 4 2**
 - Gesetzeswiedergabe **Grds. 4 1**
 - Haftung **Grds. 4 43**
 - Inhalt **Grds. 4 5**
 - Konzern **Grds. 4 44**
 - Länderrisiken **Grds. 4 26**
 - Leitungsaufgabe **Grds. 4 40**
 - Meinungsaustausch **Grds. 4 41**
 - Methoden **Grds. 4 41**
 - Personalrisiken **Grds. 4 26**
 - Proportionalitätsprinzip **Grds. 4 39**
- Prüfungsausschuss **D.3 5, 13**
 - Rechnungslegung **Grds. 4 41**
 - Schadensersatzhaftung **Grds. 4 43**
 - Standardisierungen **Grds. 4 23**
 - Strafbarkeit **Grds. 4 43**
 - Überprüfung **Grds. 4 41**
 - Überwachungssystem **Grds. 4 21, 24, 42**
 - Verkehrspflichtverletzung **Grds. 4 43**
 - Vorstandsaufgabe **Grds. 4 40 f.**
 - Wirtschaftskriminalität **Grds. 4 26**
 - Ziele **Grds. 4 41**
 - Zumutbarkeit **Grds. 4 39**
- Risikomanagementsystem Grds. 4 2 f., 10, 21 ff.; Grds. 5 7**
- Geeignetheit **Grds. 4 13**
 - Wirksamkeit **Grds. 4 13**
- Risikostrategie Grds. 4 28**
- Risikoüberwachung Grds. 4 29**
- Rotation, externe**
- Abschlussprüfer **D.3 16**
- Rückforderungsklauseln** siehe *Claw-backs*
- Ruhegehalt G.14 16 f.**
- Sachausschüttung Grds. 8 20**
- Sanktionen Präambel 38**
- Sarbanes-Oxley-Act A.2 16**
- Satzung**
- Kodexanregungen, Stellungnahme zu **Teil 4 99**
 - Kodexempfehlungen **Teil 4 99 f., 101**
 - Unternehmensgegenstand **Grds. 2 2**
- Satzungssitz Teil 4 4**
- Satzungsstrenge A.5 31**
- say-on-pay Grds. 23/38 f.**
- Schiedsklauseln Grds. 23 46**
- Schiffe, Anschaffung/Veräußerung Grds. 6 35**
- Schuldverschreibungen, Ausgabe Grds. 6 35**
- Schweden Einl. 83**
- Schweiz Einl. 83**
- Abgangsentschädigungen **G.13 23**
 - Risikomanagement **Grds. 4 7**
- Scorecard for German Corporate Governance Einl. 82**
- SDAX-Gesellschaften Präambel 78**
- SDAX-Unternehmen**
- Hauptversammlungsdauer **A.4 10**
 - Kodexakzeptanz **Teil 4 133**
- SE Einl. 58, 106, 113 ff.**
- Entsprechenserklärung **Teil 4 2**
 - Führungsebenen unterhalb des Vorstands **Grds. 3 11**
 - Kodexempfehlungen **Einl. 72**
 - Nichtbefolgung des Kodex **Einl. 116**
 - Related Party Transactions **Grds. 6 46**
- Selbstbeurteilung C.1 3**
- Aufsichtsrat **D.13 1 ff., 7, 18, 21; Teil 5 3**
 - Aufsichtsratsausschüsse **D.13 13 ff., 18**

- Aufsichtsratsmitglieder **D.13** 19
 - Auswertung **D.13** 12
 - Befragung, schriftliche **D.13** 4, 11
 - Benchmarks **D.13** 10
 - Berichterstattung **D.13** 8
 - Checklisten **D.13** 11
 - Dokumentenanalyse **D.13** 11
 - Durchführung **D.13** 6
 - Einzelgespräche **D.13** 11
 - Erklärung zur Unternehmensführung **D.13** 2, 16 f.
 - Evaluationsbeauftragte **D.13** 14
 - Evaluationsbericht **D.13** 16 ff.
 - Evaluationsprogramm **D.13** 12, 19
 - Formen **D.13** 4
 - Fragebogenerhebung **D.13** 11
 - Gestaltung **D.13** 4 ff., 19
 - Interviews **D.13** 11
 - Istzustand **D.13** 11
 - Moderatoren, externe **D.13** 6, 11, 19
 - Peer Review **D.13** 7
 - Regelmäßigkeit **D.13** 8
 - Schwerpunkte **D.13** 9
 - Self Appraisal **D.13** 7
 - Wirksamkeitsprüfung **D.13** 3
 - Zeitpunkte **D.13** 8
 - Zeiträume **D.13** 8
 - Selbstregulierung** **Einl.** 44 ff., 52
 - Selbstverpflichtung** **Teil** 4 130
 - Self Appraisal** **D.13** 7
 - Share Matching Plans** **G.10** 5
 - Share Ownership Guidelines** **G.10** 5, 12
 - Shareholder Value** **Präambel** 22
 - Shareholder-Ansatz** **Einl.** 1
 - Sitzungsgeld**
 - Aufsichtsrat **G.17** 8
 - Nominierungsausschuss **D.5** 5
 - Societas Europaea** siehe **SE**
 - soft law** **Einl.** 4, 40
 - Sonderprüfung** **Grds.** 8 6
 - Sondervergütungen** **Grds.** 23 28
 - Sorgfaltspflicht, allgemeine** **Teil** 4 117 f.
 - Entsprechenserklärung **Teil** 4 107, 109
 - Sorgfaltspflichten** **Einl.** 96
 - Sozialfaktoren** **Präambel** 27, 29
 - Sozialrecht**
 - Compliance **Grds.** 5 15
 - Spaltung** **Grds.** 8 14; **A.4** 9
 - Spanien** **Einl.** 83
 - Übernahmerecht **A.5** 10
 - Squeeze Out** **Grds.** 8 20
 - Stakeholder**
 - Aufsichtsrat **Grds.** 10 4 f.
 - Stakeholder-Ansatz** **Einl.** 1; **Präambel** 5, 10, 19, 21 f., 25; **Grds.** 10 12 f.
 - moderater Stakeholder-Ansatz **Präambel** 22
 - strenger Stakeholder-Ansatz **Präambel** 22
- Stakeholder-Dialog** **Einl.** 38 ff., 103
 - Stakeholder-Konzept** **Präambel** 21
 - Standort Deutschland** **Einl.** 46
 - Steuerrecht** **Grds.** 5 15
 - Steuerungssystem, internes** **Grds.** 4 15
 - Stewardship-Kodizes** **Einl.** 86
 - Stewardship-Konzept** **Präambel** 64 f.
 - Stille Beteiligung** **G.10** 7
 - Stimmabgabe**
 - Briefwahl **Grds.** 8 3
 - elektronische **Präambel** 61
 - Stimmbotschaft** **D.8** 7
 - Stimmenthaltung**
 - Interessenkonflikte **Grds.** 19 12; **E.1** 11
 - Stimmrecht** **Grds.** 8 2, 5
 - Stimmrechtsberater** **Einl.** 20, 88; **Grds.** 8 9, 24
 - Abstimmungsrichtlinien **Einl.** 88 f.
 - Erklärungspflicht **Einl.** 88; **Grds.** 8 24
 - Interessenkonflikte **Grds.** 8 9, 24
 - Transparenzpflichten **Einl.** 88; **Grds.** 8 24
 - Verhaltenskodex **Einl.** 88; **Grds.** 8 24
 - Stimmrechtsschwellen** **Grds.** 20 3
 - Stimmrechtsverbot**
 - Befangenheit **Grds.** 19 4
 - Stimmrechtsvertretung**
 - Bevollmächtigung, elektronische **Grds.** 8 2
 - Erleichterung **Einl.** 68
 - Erreichbarkeit während der Hauptversammlung **Teil** 4 138
 - Stimmverbot** **A.5** 24
 - Stock Appreciation Rights** **G.10** 7
 - Störfallbeauftragter** **A.2** 7
 - Strategiesitzung** **D.6** 3
 - Strategische Ausrichtung des Unternehmens** **Grds.** 2 1 ff., 7 ff.; **Grds.** 6 19 ff.; **Grds.** 13 9
 - Abstimmung **Grds.** 2 7, 11 ff.
 - Aufsichtsrat **Grds.** 2 10
 - Erörterung, regelmäßige **Grds.** 2 8, 14
 - Funktionalstrategien **Grds.** 2 4
 - Geostrategie **Grds.** 2 4 ff.
 - Gesamtunternehmensstrategie **Grds.** 2 4 f.
 - Geschäftsfeldstrategie **Grds.** 2 4 ff.
 - Geschäftspolitik **Grds.** 2 13
 - Grundentscheidungen, unternehmerische **Grds.** 2 10, 15
 - Kontrolle, beratende **Grds.** 2 10
 - Planung **Grds.** 2 11, 13
 - Richtungsentscheidungen **Grds.** 2 2 ff.
 - Spartenstrategie **Grds.** 2 4
 - Wettbewerbsstrategie **Grds.** 2 4
 - Strategische Entscheidungen** **Grds.** 2 3 ff.
 - Umsetzung **Grds.** 2 17 f.
 - Strukturmaßnahmen** **Grds.** 8 14; **A.4** 9, 11
 - Südafrika** **Einl.** 3, 83
 - Swiss Code of Best Practice for Corporate Governance** **Einl.** 83
 - Peer-Group-Vergleich **G.3** 3

- Risikomanagement **Grds. 4** 7
- Synopse Teil 5** 5
- System, duales Einl.** 47; **C.6** 11; **D.2** 4
- System, monistisches Einl.** 115 f.; **C.6** 11; **D.2** 4; **D.3** 8
- Tax Management Präambel** 26
- TecDax-Unternehmen**
 - Hauptversammlungsdauer **A.4** 10
 - Kodexakzeptanz **Teil 4** 133
- Telefonkonferenz**
 - Aufsichtsratssitzung **Präambel** 52; **Grds. 16** 4; **D.8** 1, 8 ff.; **Teil 5** 4
 - Ausschusssitzung **D.8** 10, 12; **Teil 5** 4
 - Kenntlichmachung **D.8** 9
- Tischvorlagen Präambel** 32
- Tochtergesellschaften**
 - Gründung **Grds. 6** 35
 - Zustimmungsvorbehalte **Grds. 6** 36
- tone from the top A.2** 6, 22
- Topmanagement Grds. 2** 6
- Transparenz Einl.** 23, 31, 59, 102 f.; **Präambel** 5; **Grds. 20** 1 ff.; **Grds. 22** 9 f.; **Teil 5** 3
 - Abfindung **G.13** 30
 - Aufsichtsrat, Zugehörigkeitsdauer **C.3** 1 ff.
 - Aufsichtsratsvorsitz **Grds. 7** 2
 - Checkliste **Teil 6** 3
 - Claw-back-Klauseln **G.11** 10, 12
 - Gleichbehandlung der Aktionäre, informative **Grds. 20** 4 ff.
 - Interessenkonflikte **E.1** 1 f., 15; **E.2** 1
 - Nachfolgeplanung **B.2** 2
 - Plenarvorbehalt **G.2** 7
 - Public Corporate Governance Kodex **Einl.** 78
 - Stimmrechtsberater **Einl.** 88; **Grds. 8** 24
 - Tatsachen, wesentliche **F.1** 4
 - Vergütungssystem **Grds. 23** 30
 - Vergütungsvergleich, vertikaler **G.4** 30 ff.
 - Vorstandsvergütung **Grds. 23** 4 f.; **G.1** 6 f.; **Grds. 25** 4 ff.
- Transparenzrichtlinie F.2** 2
- Trennungsprinzip Grds. 23** 47; **G.13** 17, 21
- Treu und Glauben Präambel** 26
- Treuepflicht Teil 4** 117 f.
- Treuepflicht, mitgliedschaftliche Grds. 19** 12
- Treuepflicht, organschaftliche Grds. 19** 10; **E.1** 4
 - Interessenkonflikte, Offenlegungspflicht **E.2** 2
- Two-Tier-Modell Präambel** 31
- Two-Tier-System Grds. 13** 3
- Übererfüllung des Kodex Teil 4** 61
- Überkreuzverflechtung C.6** 16
- Übernahmeangebot A.5** 3, 8
 - Abwehrmaßnahmen **A.5** 11 f., 27 f.
 - Änderung **A.5** 7
- Andienungsrecht, nachträgliches **A.5** 26
- Angebotsfrist **A.5** 20
- Annahmefrist **A.5** 7, 25, 32
- Anti-Takeover-Statutes **A.5** 29
- Begriff **A.5** 8, 15
- Billigung **A.5** 23
- Entschädigungsvereinbarung **G.14** 11
- Fairness Opinion **A.5** 34
- Gegenleistung, angemessene **A.5** 8
- Hauptversammlung, außerordentliche **Präambel** 52; **A.5** 1, 5, 7, 11 ff.; **Teil 4** 138; **Teil 5** 4; **Teil 6** 3
 - Einberufungsfrist **A.5** 11
 - Kodexanregung **A.5** 13 ff.
 - Internet-Forum **A.5** 32
 - konkurrierende Angebote **A.5** 7
 - Mindestannahmeschwelle **A.5** 7
 - Missbilligung **A.5** 23
 - Neutralitätspflicht des Vorstands **A.5** 4; **Grds. 19** 4
 - Rechtmäßigkeit **A.5** 17
 - Rücktrittsrecht **A.5** 26
 - Selbstverpflichtung **Teil 4** 130
 - Sperfrist **A.5** 17
 - Stellungnahmepflicht **A.5** 5, 7, 34
 - Teilangebot **A.5** 17
 - Untersagung **A.5** 17
 - Verteilungsverbot **A.5** 5
 - Verteidigungsmaßnahmen **Grds. 6** 28
 - Vollangebotspflicht **A.5** 8
 - WpÜG **A.5** 8
 - Zaunkönigregel **A.5** 26
 - Zielgesellschaft **A.5** 2
- Übernahmehauptversammlung Präambel** 52; **A.4** 9; **A.5** 1, 5, 11 ff., 16
 - außerordentliche Hauptversammlung **A.5** 18
 - Beschlussanträge **A.5** 22
 - Beschlussfassung **A.5** 23 f.
 - Einberufungsfrist **A.5** 11, 20, 32
 - Formalien **A.5** 20
 - Kodexanregung **A.5** 30 ff.
 - Kodexbefolgung **A.5** 33
 - Mitteilungspflicht **A.5** 25
 - ordentliche Hauptversammlung **A.5** 18
 - Rückendeckung der Aktionäre **A.5** 28
 - Tagesordnung **A.5** 21
 - Veröffentlichung **A.5** 25
 - Zeitpunkt **A.5** 19
 - Zweck **A.5** 26 ff.
- Übernahmerecht A.5** 1 ff., 7 ff.
 - Bieter **A.5** 2, 7
 - Erwerbsangebote **A.5** 3
 - Fairness Opinion **A.5** 34
 - feindliche Übernahme **Grds. 6** 28; **A.5** 3 ff.
 - freundliche Übernahme **A.5** 28, 32
 - Hauptversammlungszuständigkeit **Grds. 8** 23

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Interesse, bestes **A.5** 5
- Pflichtangebote **A.5** 3
- Vereitelungsverbot **A.5** 5
- Verhaltenpflichten **A.5** 5
- Vorstandspflichten **A.5** 4
- Wasserstandsmeldungen **A.5** 7
- WpÜG **A.5** 7 ff.
- Übernahme-RL A.5** 7
- Überwachung** siehe *Leitung und Überwachung*
- Überwachungssystem**
 - internes Überwachungssystem **Grds. 4** 15
 - Risikomanagement **Grds. 4** 21, 24, 42
- UK Corporate Governance Code Einl.** 83
 - Abschlussprüfung **D.11** 1, 6
 - Risikomanagement **Grds. 4** 7
- UK Stewardship Code 2020 Einl.** 86; **Präambel** 65
- Umstrukturierungsmaßnahmen A.4** 9
- Umwandlungsvorgänge Grds.** 8 14
- Umweltbelange D.8** 12
 - Prüfungsausschuss **D.3** 25
- Umweltfaktoren Präambel** 27, 29
- Unabhängigkeit**
 - Abschlussprüfer **D.3** 15; **Grds. 17** 7, 25 ff., 29 f.; **D.11** 5
 - Aktiengesetz **C.6** 16 f.
 - Aktionär, kontrollierender **C.6** 24 f.; **C.7** 2; **C.9** 1 ff.
 - Anforderungen **C.6** 19 ff.
 - Anteilseignervertreter **C.6** 5 f., 20 ff.; **C.7** 2 f.; **C.8** 4; **C.9** 1; **Teil 4** 135
 - mehrheitliche Unabhängigkeit **Präambel** 45; **C.6** 22; **C.7** 3
 - Arbeitnehmervertreter **C.6** 6
 - Aufsichtsrat **C.6** 1 ff.
 - Aufsichtsratsmitglieder **Einl.** 25, 108; **A.3** 5; **C.6** 1 ff.; **Grds. 19** 3, 24; **Teil 5** 3
 - Anzahl, angemessene **C.6** 18, 22
 - Eigentümerstruktur **C.6** 23
 - Aufsichtsratsvorsitzender **C.10** 1 ff.
 - Beziehungen, persönliche **C.7** 4 f., 8 ff.
 - Familienangehörige, nahe **C.7** 9 f.
 - Beziehungen, wesentliche geschäftliche **C.7** 11 f.
 - Cooling-off-Periode **C.7** 18; **C.11** 3
 - Definition **Präambel** 54; **C.6** 19; **C.7** 2
 - Eigentümerstruktur **C.9** 1
 - Einschätzung, eigene **C.7** 21
 - Erklärung zur Unternehmensführung **C.2** 11; **C.8** 4
 - EU-Empfehlung **C.6** 13 ff.
 - Familienunternehmen **C.9** 6
 - fehlende Unabhängigkeit **C.6** 26
 - von der Gesellschaft **C.7** 4 ff.
 - Indikatoren **C.6** 7 f., 15; **C.7** 1 ff.; **Grds. 22** 10; **Teil 5** 3
 - Interessenkonflikte **Grds. 19** 24
 - Kodexkommission **Einl.** 45
 - Prüfungsausschussvorsitzender **C.1** 11; **C.10** 1 ff.; **D.4** 1, 5
 - Selbstbeurteilung **C.8** 2
 - Transparenz **C.8** 1 ff.
 - Überkreuzverflechtung **C.6** 16
 - Unternehmen, nahestehende **C.7** 12
 - Vergütungsausschussvorsitzender **C.10** 1 ff.
 - Vergütungsberater **G.5** 2 f., 6 ff.
 - Verlust der Unabhängigkeit **C.7** 17
 - vom Vorstand **C.7** 4 f.
 - Vorstandsmitglieder, ehemalige **C.6** 19 f.
 - Zugehörigkeitsdauer zum Aufsichtsrat **C.6** 21
 - Unabhängigkeitserklärung Grds.** 17 29 f.
 - Vergütungsberater **G.5** 14
 - Undiscussability Grds.** 13 13, 14; **D.7** 2
 - Unterlagenvernichtung A.2** 9
 - Unternehmen Präambel** 58 f.
 - Unternehmensbestand Grds.** 10 13
 - Unternehmensentwicklung, nachhaltige und langfristige Grds.** 23 51; **G.1** 22; **G.6** 8; **G.7** 8
 - Unternehmenserwerb/-veräußerung Grds.** 6 35
 - Unternehmensführung Präambel** 10; **Grds. 13** 2, 4
 - Berichterstattung **Präambel** 43
 - Betriebswirtschaft **Präambel** 16, 18
 - gute Unternehmensführung siehe *Unternehmensführung, gute Teil 4* 140
 - Orientierungsleitlinien **Präambel** 8
 - Stakeholder-Orientierung **Präambel** 10
 - Standards guter und verantwortungsvoller Unternehmensführung **Präambel** 13, 30
 - Verantwortung, gesellschaftliche **Präambel** 27 ff.
 - Unternehmensführung, gute Einl.** 4, 47 f.; **Präambel** 13
 - Diskussionskultur, offene **Grds. 13** 11 ff.
 - Unternehmensgröße Präambel** 74
 - Unternehmensinteresse Präambel** 13, 17 ff., 25; **Grds. 1** 3; **Grds. 2** 2; **Grds. 10** 11 ff.; **Grds. 19** 8 f.
 - Begriff **Präambel** 20 ff.; **Grds. 10** 13
 - Bezugsgruppen **Präambel** 21 f.
 - Leitidee, regulative **Präambel** 20
 - Stakeholder-Ansatz **Grds. 10** 13
 - Unternehmenskalender Grds.** 21 15
 - Unternehmenskontrolle**
 - Eigenkapital **Präambel** 12
 - Unternehmenskultur Einl.** 25
 - Unternehmensleitsätze, allgemeine Einl.** 75
 - Unternehmensleitung Einl.** 48
 - Unternehmensmitbestimmung** siehe *Mitbestimmung, unternehmerische Grds. 10* 9
 - Unternehmensorganisation A.2** 7

- Unternehmensplanung** Grds. 2 9
- Unternehmenspublizität** Grds. 21 1 ff.
- anlassbezogene Publizität Grds. 21 5
- Unternehmensregister, elektronisches** Grds. 21 15 f.
- Unternehmensanktionsgesetz** siehe *Verbandssanktionengesetz (Entwurf)*
- Unternehmensstrategie**
- Vorstandsaufgabe A.3 6
- Unternehmensüberwachung** Einl. 48
- Unternehmensverfassung** Einl. 1 f.; Präambel 31
- Unternehmensvertrag** Grds. 6 35; Grds. 8 14
- Unternehmenswert**
- Steigerung des nachhaltigen Unternehmenswerts Präambel 19, 24
- Untreue** A.2 28; Grds. 19 14
- Urlaubssabreden** Grds. 23 46
- USA** Einl. 3, 84
- Aufsichtsratssitzungen D.7 2
 - Board Performance Evaluation D.13 1
 - Code of Ethics Einl. 84
 - corporate opportunities doctrine Grds. 19 13
 - Executive Sessions of Independent Directors D.7 2
- Venture Capital** Einl. 76
- Verbandsgeldsanktion** Grds. 5 37
- Verbandssanktionengesetz (Entwurf)**
- Grds. 5 2, 17, 37, 40, 42; A.2 11, 18, 27
 - Compliance Management System D.3 20
 - Ermittlungen, interne Grds. 5 2
- Vereitelungsverbot** A.5 5, 34
- Verfallklausel** G.13 22
- Verfassungskonformität** Einl. 94, 97 ff., 103
- Vergabeausschluss** Grds. 5 42
- Vergaberecht**
- Compliance Grds. 5 42
- Vergabesperre** Grds. 5 42
- Vergleichsgruppe** siehe *Gesamtvergütung*
- Vergleichsparameter**
- Repricing siehe dort
- Vergütung, aktienbasierte** Grds. 23 22, 26; G.6 6 f.
- Offenlegung Grds. 25 8
- Vergütung, variable** G.1 10 ff.; G.6 4 ff.; Teil 5 3; siehe auch *Vergütungsbestandteile, variable*
- Abweichungserklärung G.6 14
 - Anreizwirkung G.1 12
 - Auszahlung G.1 22; G.12 1 ff.
 - Definition G.1 14
 - Einbehalt G.11 4 f., 7, 11
 - Erfolgsbezogenheit G.1 14, 18
 - Fälligkeit G.12 2, 6
 - Festsetzung G.12 2, 9 ff.
- Form G.1 22
 - kurzfristige Elemente G.1 13
 - langfristige Elemente G.1 13
 - Rückforderung G.11 4 f., 8 ff.
 - Verfügungsfrist G.1 22
 - Verhältnis fix/variabel G.1 16 ff.; G.6 8
 - Vorstandsvertrag, Beendigung G.12 2
- Vergütungsausschüsse** Grds. 23 43, 44 ff.
- Kreditgewährung Grds. 23 46
 - Leistungsbeurteilungen Grds. 23 46
 - Zielvereinbarungen Grds. 23 46
- Vergütungsausschussvorsitzender**
- Unabhängigkeit C.10 1 ff.
- Vergütungsberater** Einl. 76; Grds. 23 14; G.5 1 ff.
- Aktionärsinteressen G.5 9
 - Kodex für unabhängige Vergütungsberater G.5 6 ff.
 - Rechtsanwälte G.5 11
 - Stimmrechtsberatung, gleichzeitige G.5 10
 - Unabhängigkeit G.5 2 f., 6 ff., 13 ff.
 - Dokumentation G.5 16
 - Person, natürliche G.5 12
 - Unternehmen G.5 12
 - Unabhängigkeitserklärung G.5 14
 - Wechsel G.5 15
- Vergütungsbericht** Einl. 29; Präambel 35; Grds. 8 19; Grds. 21 9, 13; Grds. 23 10, 13, 16, 34; Grds. 25 1 ff.
- Abfindung G.13 30
 - Abfindungsleistungen Grds. 25 19
 - Aktien G.10 13; Grds. 25 14
 - Aktienoptionen G.10 13; Grds. 25 14
 - Aufsichtsratsvergütung Grds. 24 4
 - Beschluss der Hauptversammlung Grds. 23 38
 - Billigung Grds. 8 17; Grds. 23 34; Grds. 24 4
 - Datenschutz Grds. 25 24
 - Drittzuwendungen Grds. 25 19
 - Empfängerhorizont G.9 5; Grds. 25 10 ff.
 - Hinterbliebene Grds. 25 11
 - Inhalt Grds. 25 10 ff.
 - Internetveröffentlichung Grds. 25 27
 - Lagebericht Grds. 21 7
 - Leitlinien Grds. 25 3
 - Maximalvergütung Grds. 25 18
 - Mustertabellen Grds. 25 3, 20 ff.
 - Namensnennung Grds. 25 7
 - Offenlegung Grds. 25 27
 - opt-out Grds. 25 23
 - Organmitglieder Grds. 25 11
 - Prüfung Grds. 25 26
 - Prüfungsvermerk Grds. 25 26
 - Regelungen, gesetzliche Grds. 25 1
 - Ruhegehaltsregelungen G.14 17
 - Schutzklausel Grds. 25 25
 - Veränderungen der Vergütung Grds. 25 13

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Vergleichsgruppen **Grds.** 25 13
- Vergütungsbestandteile **Grds.** 25 12
- Vergütungssystem, Abweichungen vom **Grds.** 25 16 f.
- Verständlichkeit **G.9** 5 f.; **Grds.** 25 10
- Vorruststandsregelungen **G.14** 17
- Vorstandsmitglieder, ehemalige **Grds.** 25 19
- Vorstandsvergütung, Veränderung **G.4** 4 f
- Vergütungsbestandteile** **Grds.** 23 26; **G.1** 1
- Vergütungsbestandteile, variable**
Grds. 23 15, 16, 22, 26, 28, 50; **G.6** 1, 4 ff; siehe auch *Vergütung, variable*
- Aktien **Grds.** 19 3; **G.6** 5; **G.10** 2 ff., 8 f., 13; **G.12** 6
- aktienbasierte Vergütung **G.6** 6 f.; **G.10** 2 f., 7 f., 13
- Änderungen, Ausschluss **G.6** 2
- Ausgestaltung **Grds.** 23 16
- Auszahlung **G.12** 1 ff.; **Teil 5** 3
- Bemessung **Grds.** 23 16; **G.12** 2, 5
- Bemessungsgrundlage **G.7** 2
 - mehrjährige Bemessungsgrundlage **G.1** 22; **G.6** 2, 10 ff.; **G.7** 2
- Diskretionselement **G.9** 3
- Entwicklung, außergewöhnliche **G.11** 1 ff.
 - negative Entwicklung **G.11** 3
- Höhe **Grds.** 23 16; **G.7** 2
- Kodexbefolgung **Teil 4** 135
- Langfristigkeit **G.6** 2, 8 ff.; **G.12** 2
- Leistungskriterien **G.1** 14; **G.7** 2 ff.; **G.9** 3
 - Belange, ökologische **G.7** 8; **G.10** 3
 - Belange, soziale **G.7** 8; **G.10** 3
 - Gesamtvorstand **G.7** 12
 - individuelle Leistung **G.7** 12
 - Zukunftsbezogenheit **G.7** 11
- Repricing, Ausschluss **G.8** 2 ff.
- Rückforderung **Grds.** 25 15
- Verfügungsfrist **G.10** 10 ff.; **Teil 5** 3
- Ziele **G.7** 3
 - operative Ziele **G.7** 7
 - strategische Zielsetzungen **G.7** 7, 9, 10
- Zielerreichung **G.6** 3; **G.9** 2; **Teil 5** 3
 - Leistungsbeurteilung **G.9** 7 f.
 - Nachvollziehbarkeit **G.9** 4 f.
- Vergütungsexperte** **Grds.** 23 16
- Vergütungskompetenz** **Grds.** 23 38 ff.
 - Aufsichtsrat **Grds.** 23 37; **G.8** 4
 - Hauptversammlung **Grds.** 23 38, 40, 41
 - KGaA **Grds.** 23 48; **G.3** 16
- Vergütungspolitik** **Grds.** 23 10
- Vergütungssystem** **Grds.** 6 6; **Grds.** 23 12, 24 ff.; **Teil 5** 3
 - Abfindung **G.13** 30
 - abstraktes Vergütungssystem **Grds.** 23 16; **G.2** 2
 - Abweichung vom Vergütungssystem **G.2** 11 ff.
- Abweichungserklärung **G.1** 20
- Abweichungsverfahren **G.2** 13
- Aktien **G.10** 13
- aktienbasierte Vergütung **Grds.** 23 26; **G.10** 13
- Altersversorgung **Grds.** 23 28
- Anreizkompatibilität **Einl.** 25
- Anreizwirkung, langfristige **Grds.** 23 28
- Arbeitnehmer **Grds.** 23 26, 28
- ARUG II **Grds.** 23 24
- Aufschubzeiten **Grds.** 23 26
- Aufsichtsratsvergütung **Grds.** 24 3
- Begriff **Grds.** 23 28
- Beschluss der Hauptversammlung **Grds.** 23 38
- Bestandteile, abweichungsfähige **G.2** 13
- Billigung **Grds.** 8 17, 19; **Grds.** 23 24, 32
- Bindungskraft **Grds.** 23 32
- Festlegung **Grds.** 23 16
- Festvergütung **Grds.** 23 28
- geändertes Vergütungssystem **Grds.** 23 26
- Hauptversammlungskompetenz **Grds.** 8 15
- Internetveröffentlichung **Grds.** 8 17
- „klar und verständlich“ **Grds.** 23 29 ff.; **G.9** 5 f.
- Lagebericht **Grds.** 23 24
- Leistungskriterien **G.1** 21
- Maximalvergütung** **Grds.** 23 26, 28, 40; **G.1** 7 f.
- Mindestinhalte **Grds.** 23 26 f.; **G.1** 1 f.
- Negativklärung **Grds.** 23 26 f.
- Plenarvorbehalt **Grds.** 23 43
- Prüfverfahren **Grds.** 23 26
- Rechtsgeschäfte, vergütungsbezogene **Grds.** 23 26
- Ruhegehaltsregelungen **G.14** 17
- Sondervergütungen **Grds.** 23 28
- Transparenzgebot **Grds.** 23 30
- Überprüfung, regelmäßige **Grds.** 23 35 f.
- Umsetzungsverfahren **Grds.** 23 26
- Verhältnis fix/variabel **G.1** 16 ff.
- Verständlichkeit **Grds.** 23 29 ff.; **G.9** 5 f.
- Vorruststandsregelungen **G.14** 17
- Zielerreichung **G.1** 21; **G.6** 3; **G.9** 2, 4 f.
- Zielvereinbarung **Grds.** 23 28
- Zurückforderung **Grds.** 23 26
- Vergütungsvergleich, horizontaler** **G.3** 12 f.; **G.4** 9 f.
- Vergütungsvergleich, vertikaler** **Grds.** 23 14; **G.4** 1 ff., 9 f.
- Belegschaftsvergütung **G.4** 21 ff.
- Entwicklung, zeitliche **G.4** 26 ff.
- Führungskreis, oberer **G.4** 11 ff.
- Kontextfaktoren **G.4** 9
- Transparenz **G.4** 30 ff.
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats **G.4** 29
- Vergütungsvotum** **Grds.** 23 23
- Vergütungszusagen**
 - Kontrollwechsel **Präambel** 52

- Verhinderungsverbot** siehe *Vereitelungsverbot*
- Verkehrssicherungspflichten** **Grds. 5** 18
- Vermögenslage der Gesellschaft**
 - Geschäfte, grundlegende **Grds. 6** 34
- Vermögensübertragung** **Grds. 8** 14
- Vermögensverwalter Einl.** 87
 - Anleger, institutionelle **Präambel** 64
 - Mitwirkungspolitik **Präambel** 65
- Versammlung Eines Ehrbaren Kaufmanns zu Hamburg** **Präambel** 26
- Versammlungsleiter**
 - Aufgaben **A.4** 1f.
 - Befugnisse **A.4** 2, 8
 - Leitfaden **A.4** 17
- Verschmelzung** **Grds. 8** 14; **A.4** 9
- Verschwiegenheitspflicht** **Grds. 13** 15 ff.
 - Angaben, vertrauliche **Grds. 13** 18
 - Aufsichtsrat **Grds. 13** 15, 20f.
 - Aufsichtsratsmitglieder, Gebietskörperschaften **Einl.** 80; **Grds. 13** 24
 - Bayer-Entscheidung **Grds. 13** 22f.
 - Befreiung von der Verschwiegenheitspflicht **Grds. 13** 24 ff.
 - Berufsverschwiegenheit **Grds. 13** 27
 - Geheimnisse **Grds. 13** 15 ff.
 - Haftung, persönliche **Grds. 13** 31, 35
 - Mitarbeiter **Grds. 13** 34f.
 - Hinweispflicht **Grds. 13** 35
 - Schadensersatzpflicht **Grds. 13** 35, 31
 - Schadensersatzpflicht, persönliche **Grds. 13** 21
 - Treuepflicht, organschaftliche **Grds. 19** 10
 - Vorstand **Grds. 13** 15, 20
 - Zusammenarbeit, vertrauliche **Grds. 13** 19
- Versicherungsaktiengesellschaft**
 - Zustimmungsvorhalte, gesetzliche **Grds. 6** 28
- Versicherungsaufsichtsrecht**
 - Risikomanagement **Grds. 4** 8
- Versicherungsentgelt** **G.1** 23
 - Offenlegung **Grds. 25** 8
- Versicherungsprämien** **G.1** 15
- Versicherungsunternehmen**
 - Aufsichtsrecht **Präambel** 8
 - Transparenz **F.4** 1ff.
 - Vorstandsmitglieder **Grds. 9** 4
- Versorgungszusagen** **G.12** 1; **G.14** 15 f.
 - Angemessenheit **G.14** 16
- Vertikalvergleich** siehe *Vergütungsvergleich, vertikaler*
- Vertragsverletzungen, nützliche Präambel** 26
- Vertraulichkeit** **Grds. 13** 18f.
 - Abstimmungsverhalten **Grds. 13** 23
 - Angaben, vertrauliche **Grds. 13** 18
 - Aufsichtsrat **A.3** 6; **D.1** 6
 - Befreiung vom Vertraulichkeitsgebot **Grds. 13** 24 ff.
- Cashflow **Grds. 13** 23
- Investoren Gespräche **A.3** 6
- Personalsachen **Grds. 13** 23
- Pflichtwidrigkeit **Grds. 13** 21, 28
- Return on Investment **Grds. 13** 23
- Schadensersatzpflicht **Grds. 13** 21, 28, 35
- Stellungnahmen **Grds. 13** 23
- strikte Vertraulichkeit **Grds. 13** 23
- Umsatz **Grds. 13** 23
- Wortbeiträge **Grds. 13** 23
- Vertraulichkeitsrichtlinie** **Grds. 13** 28
- Vertretung durch den Aufsichtsrat**
 - Alltagsgeschäfte **Grds. 6** 90
 - Geschäfte mit nahestehenden Personen **Grds. 6** 87 ff.
- Verwarnung mit Verbandsgeldsanktionen vorbehalt** **Grds. 5** 37
- Videokonferenz**
 - Aufsichtsratssitzung **Präambel** 52; **Grds. 16** 4; **D.8** 1, 8 ff.; **Teil 5** 4
 - Ausschusssitzung **D.8** 10, 12; **Teil 5** 4
 - Kenntlichmachung **D.8** 9
- Vielfalt** siehe *Diversität*
- Vienot-Bericht** **Einl.** 3
- Vorratsermächtigung** **G.2** 8
- Vorrustestandsregelungen** **G.14** 17
- Vorstand Einl.** 29; **Präambel** 15
 - Arbeitsteilung **Grds. 1** 4
 - Aufgaben **Einl.** 54
 - Autonomie **Teil 4** 18
 - Checkliste **Teil 6** 3
 - Compliance **Grds. 5** 1, 29 ff., 32
 - Cybersicherheit **D.3** 24
 - Diskussionskultur **Grds. 13** 10
 - Diversität **Grds. 3** 3, 6; **A.1** 2; **Teil 5** 3
 - Entsprechenserklärung **Präambel** 48; **Teil 4** 2, 8 ff., 19, 22, 51
 - Beschlussfassung **Teil 4** 24
 - Vorbereitung **Teil 4** 23 f.
 - Ermessen, unternehmerisches **Grds. 6** 14
 - Frauenanteil **Grds. 9** 1, 6
 - Zielgrößen **Grds. 9** 6, 8 f.; **B.1** 1
 - Frauenquote **Grds. 3** 1f.
 - Führungszentrum **Grds. 1** 1; **Grds. 2** 1
 - Gesamtgeschäftsführung **Grds. 1** 5
 - Gesamtvorstand **Grds. 5** 29
 - Entsprechenserklärung **Teil 4** 24, 26
 - Legalitätskontrolle **Grds. 5** 29
 - Geschäftsführung, Pflicht zur sorgfältigen und gewissenhaften **Grds. 5** 20
 - Geschäftsführungsbefugnis **Grds. 6** 15
 - Geschäftsordnung **Grds. 6** 5, 15 f.; **Grds. 9** 2
 - Aufsichtsrat **Grds. 6** 15 f.
 - Geschäftsverteilung **Grds. 6** 5; **A.3** 5
 - Größe **Grds. 9** 1 f., 3
 - Heterogenität **B.1** 4
 - Informationsversorgung des Aufsichtsrats **Grds. 15** 1 ff.

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

- Initiativrecht **Grds.** 6 17
- Interessenkonflikte **Grds.** 19 5
- Internationalität **B.1** 5
- Kollegialprinzip **Präambel** 31; **Grds.** 1 5 f.
- Kompetenzverhältnis **Grds.** 1 4
- Legalitätskontrolle **Grds.** 5 29
- Leitmaxime **Präambel** 17 ff.
- Leitungsfunktion **Grds.** 1 2
- Leitungsorgan **Grds.** 13 2
- Leitungsverantwortung **Grds.** 4 3; **Grds.** 5 20
- mehrköpfiger Vorstand **Grds.** 1 1, 4 f.; **Grds.** 6 5
- Mindestzuständigkeiten, organschaftliche **Grds.** 1 5 f.
- Nachfolgeplanung **A.3** 5; **B.1** 3; **Grds.** 22 10
- Neutralitätspflicht **A.5** 4
- Organisation **Grds.** 6 4, 5
- Organisationsprinzipien **Grds.** 1 4
- Ressort-Modell **Grds.** 1 6
- Ressorts **Grds.** 9 3; **B.2** 5
- Risikokontrolle **Grds.** 4 40
- Risikomanagement **Grds.** 4 40 f.
- Struktur **B.2** 5
- Struktur **Grds.** 9 3
- Treuepflichten **Grds.** 19 10, 14
- Treuhand **Grds.** 19 10
- Überwachung durch den Aufsichtsrat **Grds.** 6 7 f.
- Unternehmensinteresse **Grds.** 1 1, 3; **Grds.** 2 2; **Grds.** 19 8 f.
- Unternehmensleitung **Grds.** 1 1 ff., 5
- Verantwortung, gesellschaftliche **Präambel** 28
- Vereitelungsverbot **A.5** 5
- Vergütungsbericht **Einl.** 29
- Verschwiegenheitspflicht **Grds.** 13 15 ff., 20
- Zusammenarbeit, vertrauensvolle *siehe dort*
- Zusammensetzung **Grds.** 9 3
- Vorstandsangelegenheiten**
 - Aufsichtsratskompetenz **Grds.** 9 1 ff.
- Vorstandssarchitektur** **Grds.** 6 4
- Vorstandsberichte** **Grds.** 7 6; **Grds.** 15 6 f.; **Grds.** 16 2
 - Prüfungsausschuss **D.3** 22
- Vorstandsbesetzung** **Einl.** 23, 54; **Grds.** 6 2 ff.
 - Checkliste **Teil** 6 3
- Vorstandsbestellung** **Grds.** 6 2, 7
 - Beendigung aus wichtigem Grund **G.13** 9
 - Erstbestellung **Teil** 4 138
 - Widerruf der Bestellung **Grds.** 4 43; **G.13** 12
 - Wettbewerbsverbot **Grds.** 19 19
- Vorstandshandeln**
 - Legalität **Grds.** 6 10
- Ordnungsmäßigkeit **Grds.** 6 9, 11
- Rechtmäßigkeit **Grds.** 6 9 f.
- Wirtschaftlichkeit **Grds.** 6 9
- Vorstandsmentorings-Programm** **Grds.** 9 6
- Vorstandsmitglieder** **B.1** 4
 - Abberufung **Grds.** 6 2, 15 f.; **Grds.** 13 29 f.
 - Abfindung **G.13** 1 ff.
 - Aktienbesitz **G.10** 9
 - Altersgrenze **B.1** 5; **B.5** 1 ff.; **Teil** 4 135; **Teil** 5 3
 - Amtsniederlegung **Grds.** 19 19
 - Amtsperiode, fünfjährige **B.3** 3
 - Anforderungsprofil **Grds.** 9 4
 - Aufsichtsrat in anderer Gesellschaft **Grds.** 19 16
 - Ausscheiden, vorzeitiges **G.13** 11 ff.
 - Auswahl **A.3** 5
 - Unternehmensinteresse **B.1** 6
 - Berufserfahrung **Grds.** 9 4
 - Bestelldauer **Präambel** 52; **Grds.** 9 1
 - Bestellperiode **B.3** 1 ff.
 - Verlängerung, vorzeitige **B.4** 2
 - Bestellung zum Vorstandsvorsitzenden **B.4** 4
 - Bleibeverhandlungen **B.4** 4
 - Einzelgeschäftsführungsbefugnis **Grds.** 1 5
 - Entschlussserklärung **Teil** 4 19
 - Erstbestellung **Präambel** 52; **B.3** 1 ff.; **Teil** 5 3
 - Evaluation **Grds.** 6 4, 6
 - Geschäftsführungsbefugnis **Grds.** 6 15
 - Gleichbehandlung **E.3** 6
 - Haftung **Teil** 4 101 ff.
 - gegenüber der Gesellschaft **Teil** 4 115 ff.
 - gegenüber Dritten **Teil** 4 120 ff.
 - Haftungsansprüche, Verzicht auf **Grds.** 19 4
 - Interessenkonflikte **Grds.** 19 2; **E.2** 1 ff.; **Teil** 5 3
 - Interessenverfolgungsverbot **Grds.** 19 6, 12
 - Interessenwahrungsplicht **Grds.** 19 6 f.
 - Konkurrenztaigkeit **Grds.** 19 15 ff.
 - Kooptation **Grds.** 6 2
 - Krankheit **B.2** 8
 - Kreditgewährung **Grds.** 6 29
 - Leistungsfähigkeit **B.5** 3 f.
 - Nachfolgeregelungen *siehe Nachfolgeplanung; Vorstandsnachfolge*
 - Nebentätigkeiten **Grds.** 19 2, 16; **E.3** 1 ff.; **Teil** 5 3
 - Persönlichkeiten, geeignete **Grds.** 9 1, 5
 - Qualifikation **Grds.** 9 1 f., 4
 - Sprache **Grds.** 9 4
 - Stimmenthaltung **Grds.** 19 12
 - Überwachungsverantwortung **Grds.** 1 6
 - Vertragsverlängerung **Grds.** 6 2, 6
 - Vertrauensverlust **B.2** 8
 - Vortragstätigkeit **Grds.** 19 16

- Wechsel, vorzeitiger **B.2** 8
- Wettbewerbsverbot **Grds.** 19 1, 15 ff.
- Wiederbestellung **G.13** 13; **Teil 5** 3
- Wiederbestellung, vorzeitige **B.4** 1 ff.
- Wohnsitz **Grds.** 9 4
- Vorstandsnachfolge** **Grds.** 13 9; *siehe auch Nachfolgeplanung*
- Vorstandssitzung**
 - Aufsichtsratsvorsitzender, Teilnahme **D.6** 3
 - Strategiesitzung **D.6** 3
- Vorstandssprecher** **Grds.** 1 1, 7 f.
- Vorstandstätigkeit**
 - Beendigung, vorzeitige **G.13** 11 f., 17
- Vorstandsvergütung** **Einl.** 23, 25; **Grds.** 6 4, 6; **A.3** 5; **Grds.** 23 1 ff.; **Teil 5** 3
 - Abfindungen **G.13** 1 ff.
 - Absatzbarkeit, steuerliche **Grds.** 23 7
 - aktienbasierte Vergütung **Grds.** 23 22
 - Akzeptanz, gesellschaftliche **Präambel** 29; **Grds.** 23 4; **G.14** 13
 - Angemessenheit **Grds.** 23 4, 6; **G.2** 14 ff.; **G.7** 6; **G.9** 3
 - Aufwärtsentwicklungen, automatische **G.3** 12 ff.
 - Auszahlung, vorzeitige **Grds.** 23 15; **G.1** 22
 - Belange, ökologische **Grds.** 23 11
 - Belange, soziale **Grds.** 23 11
 - Bemessungsgrundlage, zukunftsbezogene **Grds.** 23 14
 - Boni **Grds.** 23 22; **G.1** 14
 - Checkliste **Teil 6** 3
 - Deckel *siehe Cap*
 - Dreistufigkeit der Vergütungsfestsetzung **Grds.** 23 16 f.
 - Drittvergütung **Grds.** 23 37
 - Empfehlungen **Einl.** 108
 - Equity Theorie **G.4** 8
 - exchange theory **G.4** 8
 - Festgehalt **G.1** 15
 - Fixvergütung **Präambel** 55 f.; **Grds.** 23 22, 28; **G.1** 10, 15, 18 ff.
 - Garantie-Tantiemen **G.1** 14
 - Gesamtvergütung *siehe dort*
 - Geschäftsstrategie, Förderung der **Grds.** 23 49
 - Gesellschaftsentwicklung, nachhaltige und langfristige **Grds.** 23 49 ff.
 - Haftungsrisiko **G.5** 1
 - Hauptversammlungskompetenz **Grds.** 8 19
 - Herabsetzung **Grds.** 23 19; **G.11** 6
 - Kodexbefolgung **Grds.** 23 20
 - Kodexregelungen **Grds.** 23 16 f., 18 ff.
 - Entwicklung **Grds.** 23 12 ff.
 - konkrete Vergütung **Grds.** 23 32 f.
 - Leistungsbeurteilung **G.2** 21
 - Leistungsindikatoren **Grds.** 2 18
 - Leitlinien für eine nachhaltige Vorstandsvorgütung **Grds.** 23 11, 52; **G.1** 18; **G.7** 12; **G.10** 6, 9; **G.13** 6, 10; **G.14** 14; **Grds.** 25 6
 - Maximalvergütung **G.1** 3, 5 ff.; **G.2** 6
 - Erhöhung **Grds.** 8 16
 - Herabsetzung **Grds.** 8 16; **Grds.** 23 40
 - Nachhaltigkeit **Grds.** 23 51 f.
 - Neupositionierung des Unternehmens **Grds.** 2 18
 - Obergrenze **Grds.** 23 7; **G.1** 3, 5
 - Offenlegung **Einl.** 45; **Präambel** 35; **Grds.** 23 12 f.; **Grds.** 25 1, 4 ff., 7 ff.; *siehe auch Vergütungsbericht*
 - Bilanzrecht **Grds.** 25 8
 - Plenarvorbehalt **Grds.** 23 6, 12, 13, 43, 47; **G.2** 7
 - Recht auf informationelle Selbstbestimmung **Grds.** 25 5
 - Rechtstatsachen **Grds.** 23 21
 - Struktur **Grds.** 23 22
 - Transparenz **Grds.** 23 4 f.; **G.1** 6 f.; **Grds.** 25 4 ff.
 - Übergangsregelung **Grds.** 8 19
 - Üblichkeit **Grds.** 23 14; **G.2** 15, 23 f.; **G.3** 1 ff., 6; **G.4** 1 ff.
 - variable Vergütung **G.1** 10 f.; *siehe auch Vergütung, variable; Vergütungsbestandteile, variable*
 - Vergütungssystem *siehe dort*
 - Vertragsbeendigung **Grds.** 23 16
 - Vorbereitung der Vergütungsentscheidung **Grds.** 23 43; **G.2** 7
 - Zuständigkeit des Aufsichtsrats **Grds.** 23 37, 41, 43; **G.2** 7 ff.
 - Zuständigkeit der Hauptversammlung **Grds.** 23 38, 41
 - Vorstandsvergütungsoffenlegungsgesetz** **Grds.** 23 6, 13
 - Vorstandsvertrag**
 - Vertragsbeendigung **G.12** 1 ff.
 - Vorstandsvorsitzender** **Grds.** 1 5, 7 ff.
 - Entschiedenserklärung **Teil 4** 23 f.
 - Zusammenarbeit, vertrauensvolle (Vorstand/Aufsichtsrat) **Grds.** 13 7
 - Wachstumsziele** **Grds.** 2 3
 - Wahlbeschluss**
 - Anfechtung **Teil 4** 113
 - Wechsel vom Vorstand in den Aufsichtsrat** *siehe cooling-off* **Grds.** 7 4
 - Cooling-off-Periode **Grds.** 7 4; **C.7** 18
 - Weihnachtsgeld** **G.1** 23
 - Wertpapiererwerbs- und Übernahmegesetz** **A.5** 7; *siehe auch Übernahmevertrag; Übernahmerecht*
 - Wertschöpfung, nachhaltige Präambel** 18, 21, 23 f.; **Grds.** 10 13
 - Wettbewerbsregister**
 - Löschung, vorzeitige **Grds.** 5 42
 - Wettbewerbsstrategie** **Grds.** 2 4
 - Wettbewerbsunternehmen** *siehe Aufsichtsratsmitglieder*

Sachverzeichnis

Zahlen verweisen auf Randnummern

Wettbewerbsverbot Grds. 19 1, 15 ff.

- aktienrechtliches Wettbewerbsverbot **G.13** 26
 - Amtsniederlegung **Grds. 19** 19
 - Befreiung **Grds. 19** 18
 - Beteiligung, nicht-geschäftsführende **Grds. 19** 16
 - Gesetzeswiedergabe **Grds. 19** 6 f.
 - Konzerndimensionalität **Grds. 19** 17
 - nachvertragliches Wettbewerbsverbot **Grds. 19** 19 ff.
 - Karentenzschädigung **Grds. 19** 21; **G.13** 24 f.
 - Vereinbarung **Grds. 19** 20
 - Treuepflicht, organschaftliche **Grds. 19** 10
 - Vorstandsmitglieder **Grds. 19** 1
 - Widerruf der Bestellung **Grds. 19** 19
- Whistleblower-RL A.2** 19, 27
- Whistleblower-System A.2** 10
- Whistleblowing Präambel** 52; **A.2** 16 ff.; **Teil 5** 3
- durch Beschäftigte **A.2** 20 ff.
 - Betrug **A.2** 28
 - Compliance Management System **A.2** 16
 - durch Dritte **A.2** 29 ff.; **Teil 5** 4; **Teil 6** 3
 - Hinweisgeberschutz **A.2** 18, 25, 27; **Teil 4** 138; **Teil 5** 3
 - Hinweisgebersysteme **A.2** 24 ff., 26
 - Insiderhandel **A.2** 28
 - Kartellverstöße **A.2** 28
 - Korruption **A.2** 28
 - Maßregelungsverbot **A.2** 25
 - Need-to-know-Prinzip **A.2** 25
 - Ombudsleute **A.2** 23
 - Rechtsverstöße **A.2** 28
 - Tell-Me-Portale **A.2** 23
 - Untreue **A.2** 28
- windfall profits G.11** 3
- Wirtschaftsaufsichtsrecht Grds. 5** 19
- Wirtschaftsausschuss A.2** 7
- Wohlverhaltensregeln Einl.** 74
- Zahlungsbericht Grds. 21** 9
- Zaunkönigregel A.5** 26
- Zertifizierungsstandards A.2** 4
- Zeugnisanspruch Grds. 23** 46
- Zielgesamtvergütung G.1** 3 f., 9; **G.2** 1 ff.; **Teil 5** 3
- Abweichung vom Vergütungssystem **G.2** 11 ff.
 - Abweichungserklärung **G.2** 9
 - Angemessenheit **G.2** 6, 14 ff.
 - Aufgaben **G.2** 17
 - Dokumentation **G.2** 25
 - Lage des Unternehmens **G.2** 22
 - Leistung **G.2** 18 ff.
 - Basis Vergütungssystem **G.2** 10 f.

– Konkretisierung **G.2** 2, 6 f.

- Peer-Group-Vergleich **G.3** 1 ff.
- Üblichkeit **G.2** 23 f.; **G.3** 1 ff., 6
- Zuständigkeit des Aufsichtsrats **G.2** 7 ff.

Zielgrößen-Festsetzungspflicht Grds. 3 6

Zielvereinbarung

- Vergütungssystem **Grds. 23** 28

Zielvergütung Grds. 23 16

Zusammenarbeit von Vorstand und Aufsichtsrat, vertrauensvolle Grds. 13 1 ff., 19

- Abstimmungsprozesse **Grds. 13** 8 f.
- Diskussionskultur, offene **Grds. 13** 11 ff.
- Erklärung zur Unternehmensführung **Grds. 22** 19 f.
- Informationsaustausch **Grds. 13** 8, 10
- Informationsversorgung **Grds. 13** 10
- Kooperationsfelder **Grds. 13** 8 ff.
- Unternehmensinteresse **Grds. 13** 5

Zusammenwirken von Vorstand und Aufsichtsrat Einl. 28

- Entsprachenserklärung **Teil 4** 17 f.
- Informationsversorgung **Grds. 15** 1 ff.
- Maßnahmen, vertrauensbildende **Grds. 13** 32 f.

Zusatzberichte Grds. 15 6

Zustimmungsvorbehalte

- Ad-hoc-Zustimmungsvorbehalte **Grds. 6** 39, 40
- Berichtspflicht **Grds. 6** 30
- Beschluss des Aufsichtsrats **Grds. 6** 33, 37
- Bestimmintheitsgrundsatz **Grds. 6** 33
- Erklärung zur Unternehmensführung **Grds. 6** 30
- Geschäfte mit nahestehenden Personen **Grds. 6** 43 ff.
- Geschäfte von grundlegender Bedeutung **Grds. 6** 27 ff., 31
- Geschäftsordnung **Grds. 6** 38
- gesetzliche Zustimmungsvorbehalte **Grds. 6** 28, 43
- Holding **Grds. 6** 36
- Katalog zustimmungspflichtiger Maßnahmen **Grds. 6** 33 ff., 40
- Satzung **Grds. 6** 30, 33, 37, 39
- Schadensersatzpflicht **Grds. 6** 42
- Vorlage an den Aufsichtsrat **Grds. 6** 40
- Wirkung, interne **Grds. 6** 42
- Zustimmungserteilung **Grds. 6** 41
- Zustimmungsversagung **Grds. 6** 41

Zweckmäßigkeitskontrolle

- Kodex **Einl.** 93

Zwischenfinanzberichte

- Prüfungsausschuss **D.3** 6

Zwischenlagebericht F.3 5

Zwischenmitteilung F.3 6